

Staatsrechnung 2012

GENEHMIGT DURCH DEN KANTONSRAT
AM 23. MAI 2013



Kanton
Obwalden

INHALTSVERZEICHNIS

Seite

Gesamtergebnisse der Verwaltungsrechnung.....	3
Artengliederung Erfolgsrechnung, Übersichten.....	4
Artengliederung Investitionsrechnung, Übersichten.....	5
Artengliederung der Erfolgsrechnung.....	6
Artengliederung der Investitionsrechnung.....	10
Übersicht nach Departementen Erfolgsrechnung.....	12
Übersicht nach Departementen Investitionsrechnung.....	13

Erfolgsrechnung

1 Räte/Staatskanzlei.....	17
2 Finanzdepartement.....	25
3 Sicherheits- und Justizdepartement.....	42
4 Volkswirtschaftsdepartement.....	69
5 Bildungs- und Kulturdepartement.....	89
6 Bau- und Raumentwicklungsdepartement.....	110
9 Gerichte.....	126

Investitionsrechnung

2 Finanzdepartement.....	133
3 Sicherheits- und Justizdepartement.....	134
4 Volkswirtschaftsdepartement.....	135
5 Bildungs- und Kulturdepartement.....	137
6 Bau- und Raumentwicklungsdepartement.....	138

Seite

Bilanz

Aktiven.....	147
Passiven.....	149

Geldflussrechnung

152

Anhang

Kapitalanlagen.....	155
Anlagespiegel.....	156
Beteiligungen Verwaltungsvermögen.....	162
Nachweis Rückstellungen.....	163
Eigenkapitalnachweis.....	164
Beteiligungsspiegel.....	165
Vorfinanzierungen.....	168
Verpflichtungskredite.....	169
Verpflichtungskredite Kanton.....	171
Abgerechnete Verpflichtungskredite.....	172
Eventualverpflichtungen.....	173
Rechnungslegungsgrundsätze.....	174
Kennzahlen.....	175
Zusätzliche Informationen.....	181
Entwicklung Steuererträge 2008-2012 je Gemeinde....	182
Bericht der GRPK.....	184

Gesamtübersicht	Rechnung 2012 Betrag	Budget 2012 Betrag	Rechnung 2011 Betrag
<u>Erfolgsrechnung</u>			
Betrieblicher Aufwand	259'154'102.03	259'828'400.00	
Betrieblicher Ertrag	234'964'392.22	229'963'200.00	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-24'189'709.81	-29'865'200.00	
Ergebnis aus Finanzierung	16'996'402.59	17'805'000.00	
Operatives Ergebnis	-7'193'307.22	-12'060'200.00	
Ausserordentliches Ergebnis	5'000'000.00	10'070'000.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-2'193'307.22	-1'990'200.00	
<u>Investitionsrechnung</u>			
Investitionsausgaben	-72'899'165.84	-82'007'700.00	
Investitionseinnahmen	51'575'907.33	55'988'100.00	
Nettoinvestitionen	-21'323'258.51	-26'019'600.00	

Gesamtübersicht	Rechnung 2012	Budget 2012	Rechnung 2011
	Betrag	Betrag	Betrag
Betrieblicher Aufwand	259'154'102.03	259'828'400.00	
Personalaufwand	52'736'668.98	54'006'900.00	
Sach- und übriger Aufwand	26'066'377.42	25'907'900.00	
Abschreibungen	7'669'959.05	12'234'000.00	
Einlagen	417'921.20	111'000.00	
Transferaufwand	133'887'077.51	130'618'600.00	
Durchlaufende Beiträge	38'376'097.87	36'950'000.00	
Betrieblicher Ertrag	234'964'392.22	229'963'200.00	
Fiskalertrag	83'395'032.21	83'850'000.00	
Regalien und Konzessionen	7'415'678.20	4'307'400.00	
Entgelte	17'120'649.92	17'478'100.00	
Verschiedene Erträge	3'668'805.82	3'226'900.00	
Entnahmen Fonds	616'869.74	643'400.00	
Transferertrag	84'371'258.46	83'507'400.00	
Durchlaufende Beiträge	38'376'097.87	36'950'000.00	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-24'189'709.81	-29'865'200.00	
Finanzaufwand	536'103.85	462'000.00	
Finanzertrag	17'532'506.44	18'267'000.00	
Ergebnis aus Finanzierung	16'996'402.59	17'805'000.00	
Operatives Ergebnis	-7'193'307.22	-12'060'200.00	
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Ertrag	5'000'000.00	10'070'000.00	
Ausserordentliches Ergebnis	5'000'000.00	10'070'000.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-2'193'307.22	-1'990'200.00	

Artengliederung		Rechnung 2012		Budget 2012*		Rechnung	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	72'899'165.84		82'007'700.00			
50	Sachanlagen	10'313'015.75		14'540'000.00			
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	33'453'277.54		33'407'000.00			
52	Immaterielle Anlagen	667'485.25		856'000.00			
54	Darlehen	1'086'000.00		1'667'500.00			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	92'375.00		86'900.00			
56	Eigene Investitionsbeiträge	12'770'898.65		14'723'100.00			
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	14'516'113.65		16'727'200.00			
6	Investitionseinnahmen		51'575'907.33		55'988'100.00		
61	Rückerstattungen		32'537'565.73		32'405'000.00		
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		1'445'366.75		2'250'000.00		
64	Rückzahlung von Darlehen		966'861.20		955'900.00		
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		14'516'113.65		16'727'200.00		
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen		2'110'000.00		3'650'000.00		
		72'899'165.84	51'575'907.33	82'007'700.00	55'988'100.00		
	Nettoinvestition		21'323'258.51		26'019'600.00		
		72'899'165.84	72'899'165.84	82'007'700.00	82'007'700.00		

Artengliederung		Rechnung 2012		Budget 2012		Rechnung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	282'249'394.95		291'578'700.00			
30	Personalaufwand	52'736'668.98		54'006'900.00			
300	Behörden, Kommissionen und Richter	2'003'755.10		2'060'800.00			
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31'621'640.20		32'522'600.00			
302	Löhne der Lehrkräfte	9'979'345.40		9'939'800.00			
304	Zulagen	1'027'080.05		1'034'000.00			
305	Arbeitgeberbeiträge	6'976'583.10		7'072'700.00			
306	Arbeitgeberleistungen	200'648.15		338'000.00			
309	Übriger Personalaufwand	927'616.98		1'039'000.00			
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	26'066'377.42		25'907'900.00			
310	Material- und Warenaufwand	2'968'625.01		3'085'100.00			
311	Nicht aktivierbare Anlagen	617'051.66		729'900.00			
312	Ver- und Entsorgung	1'524'055.33		1'576'000.00			
313	Dienstleistungen und Honorare	13'924'176.40		14'578'700.00			
314	Baulicher Unterhalt	3'566'947.24		2'973'000.00			
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	990'089.44		1'016'500.00			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	593'096.78		480'300.00			
317	Spesenentschädigungen	742'243.20		815'200.00			
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	553'801.44					
319	Verschiedener Betriebsaufwand	586'290.92		653'200.00			
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'669'959.05		12'234'000.00			
330	Sachanlagen VV	7'040'959.05		12'234'000.00			
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	629'000.00					
34	Finanzaufwand	536'103.85		462'000.00			
340	Zinsaufwand	536'103.85		462'000.00			

Artengliederung		Rechnung 2012		Budget 2012		Rechnung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	417'921.20		111'000.00			
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	417'921.20		101'000.00			
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital			10'000.00			
36	Transferaufwand	133'887'077.51		130'618'600.00			
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	22'126'294.40		21'288'700.00			
362	Finanz- und Lastenausgleich	6'811'932.55		7'668'000.00			
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	99'476'850.56		101'661'900.00			
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	5'472'000.00					
37	Durchlaufende Beiträge	38'376'097.87		36'950'000.00			
370	Durchlaufende Beiträge	38'376'097.87		36'950'000.00			
39	Interne Verrechnungen	22'559'189.07		31'288'300.00			
391	Dienstleistungen	3'709'585.35		3'747'600.00			
392	Pacht, Mieten Benützungskosten	4'565'098.75		4'771'200.00			
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	45'894.00		44'100.00			
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	917'731.15		1'161'100.00			
395	planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen			7'712'000.00			
398	Übertragungen	233'017.15		1'282'400.00			
399	Übrige interne Verrechnungen	13'087'862.67		12'569'900.00			
4	Ertrag		280'056'087.73		289'588'500.00		
40	Fiskalertrag		83'395'032.21		83'850'000.00		
400	Direkte Steuern natürliche Personen		60'757'522.21		61'700'000.00		
401	Direkte Steuern juristische Personen		7'611'332.35		7'510'000.00		
402	Übrige direkte Steuern		4'767'612.65		4'750'000.00		

Artengliederung	Rechnung 2012		Budget 2012		Rechnung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
403	Besitz- und Aufwandsteuer			9'890'000.00		
41	Regalien und Konzessionen	7'415'678.20		4'307'400.00		
410	Regalien	11'380.15		16'000.00		
411	Schweiz. Nationalbank	2'979'091.00				
412	Konzessionen	2'492'726.55		2'441'400.00		
413	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten	1'932'480.50		1'850'000.00		
42	Entgelte	17'120'649.92		17'478'100.00		
421	Gebühren für Amtshandlungen	5'251'833.19		5'024'000.00		
422	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	46'874.76		110'000.00		
423	Schul- und Kursgelder	5'158'262.90		5'126'700.00		
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1'405'735.37		1'514'700.00		
425	Erlös aus Verkäufen	1'306'681.74		1'427'600.00		
426	Rückerstattungen	1'442'389.94		1'518'600.00		
427	Bussen	2'508'872.02		2'756'500.00		
43	Verschiedene Erträge	3'668'805.82		3'226'900.00		
430	Verschiedene betriebliche Erträge	1'130'031.55		1'138'000.00		
431	Aktivierung Eigenleistungen	1'161'419.90		1'094'500.00		
439	Übriger Ertrag	1'377'354.37		994'400.00		
44	Finanzertrag	17'532'506.44		18'267'000.00		
440	Zinsertrag	2'552'358.38		2'387'500.00		
444	Wertberichtigungen Anlagen FV	14'904.00				
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV	596'115.85		308'500.00		
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	9'664'705.88		10'954'000.00		
447	Liegenschaftsvertrag VV	4'704'422.33		4'617'000.00		
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	616'869.74		643'400.00		

Artengliederung	Rechnung 2012		Budget 2012		Rechnung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		555'761.69		603'400.00		
451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des EK		61'108.05		40'000.00		
46 Transferertrag		84'371'258.46		83'507'400.00		
460 Ertragsanteile		15'303'211.35		15'165'000.00		
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		1'801'514.60		1'944'800.00		
462 Finanz- und Lastenausgleich		37'905'906.65		37'944'000.00		
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		29'360'625.86		28'453'600.00		
47 Durchlaufende Beiträge		38'376'097.87		36'950'000.00		
470 Durchlaufende Beiträge		38'376'097.87		36'950'000.00		
48 Ausserordentlicher Ertrag		5'000'000.00		10'070'000.00		
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital (Schwankungsreserve)		5'000'000.00		10'070'000.00		
49 Interne Verrechnungen		22'559'189.07		31'288'300.00		
491 Dienstleistungen		3'755'479.35		3'791'700.00		
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		4'585'098.75		4'791'200.00		
494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		917'731.15		1'161'100.00		
498 Übertragungen		222'932.10		1'278'800.00		
499 Übrige interne Verrechnungen		13'077'947.72		20'265'500.00		
	282'249'394.95	280'056'087.73	291'578'700.00	289'588'500.00		
Gesamtergebnis		2'193'307.22		1'990'200.00		
	282'249'394.95	282'249'394.95	291'578'700.00	291'578'700.00		

Artengliederung		Rechnung 2012		Budget 2012*		Rechnung	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	72'899'165.84		82'007'700.00			
50	Sachanlagen	10'313'015.75		14'540'000.00			
501	Strassen/Verkehrswege	1'082'160.15		1'440'000.00			
502	Wasserbau	1'350'064.75		1'870'000.00			
504	Hochbauten	7'330'473.95		10'300'000.00			
506	Mobilien, Informatik, Fahrzeuge	550'316.90		930'000.00			
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	33'453'277.54		33'407'000.00			
510	Grundstücke	128'454.20		230'000.00			
511	Strassen	33'324'823.34		33'177'000.00			
52	Immaterielle Anlagen	667'485.25		856'000.00			
520	Software	667'485.25		856'000.00			
54	Darlehen	1'086'000.00		1'667'500.00			
546	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000'000.00		1'587'500.00			
547	Private Haushalte	86'000.00		80'000.00			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	92'375.00		86'900.00			
555	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	92'375.00		86'900.00			
56	Eigene Investitionsbeiträge	12'770'898.65		14'723'100.00			
561	Kantone und Konkordate	1'598'000.00		1'800'000.00			
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'983'364.60		6'721'000.00			
564	Öffentliche Unternehmungen	3'837'837.05		5'102'100.00			
565	Private Unternehmungen	1'100'697.00		850'000.00			
567	Private Haushalte	251'000.00		250'000.00			
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	14'516'113.65		16'727'200.00			
570	Bund	116'650.00		116'700.00			
572	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	9'656'674.45		10'752'000.00			
574	Öffentliche Unternehmungen	3'742'789.20		4'021'000.00			
576	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000'000.00		1'837'500.00			

Artengliederung		Rechnung 2012		Budget 2012*		Rechnung	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Investitionseinnahmen		51'575'907.33		55'988'100.00		
61	Rückerstattungen		32'537'565.73		32'405'000.00		
611	Strassen		32'387'746.73		32'405'000.00		
619	Verschiedene Sachanlagen		149'819.00				
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		1'445'366.75		2'250'000.00		
630	Bund		688'656.05		1'080'000.00		
631	Kantone und Konkordate		2'242.00				
632	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		754'468.70		1'170'000.00		
64	Rückzahlung von Darlehen		966'861.20		955'900.00		
642	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		721'300.00		721'400.00		
644	Öffentliche Unternehmungen		114'528.00		114'500.00		
647	Private Haushalte		131'033.20		120'000.00		
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		14'516'113.65		16'727'200.00		
670	Bund		13'872'230.60		16'078'500.00		
672	Gemeinde und Gemeindezweckverbände		643'883.05		648'700.00		
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen		2'110'000.00		3'650'000.00		
683	Ausserordentliche Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		2'110'000.00		3'650'000.00		
		72'899'165.84	51'575'907.33	82'007'700.00	55'988'100.00		
	Nettoinvestition		21'323'258.51		26'019'600.00		
		72'899'165.84	72'899'165.84	82'007'700.00	82'007'700.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2012		Budget 2012			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Räte/Staatskanzlei Nettoaufwand	5'627'510.00	1'032'561.31 4'594'948.69	6'219'200.00	1'059'500.00 5'159'700.00		
2	Finanzdepartement Nettoertrag	85'514'817.88 85'969'852.56	171'484'670.44	97'506'400.00 85'272'200.00	182'778'600.00		
3	Sicherheits- und Justizdepartement Nettoaufwand	35'208'117.82	25'118'870.88 10'089'246.94	35'686'300.00	24'334'700.00 11'351'600.00		
4	Volkswirtschaftsdepartement Nettoaufwand	64'298'239.33	42'438'747.51 21'859'491.82	63'890'400.00	43'719'000.00 20'171'400.00		
5	Bildungs- und Kulturdepartement Nettoaufwand	57'211'076.70	12'558'856.13 44'652'220.57	55'644'500.00	11'280'500.00 44'364'000.00		
6	Bau- und Raumentwicklungsdepartement Nettoaufwand	31'820'410.67	26'897'129.46 4'923'281.21	29'921'200.00	25'888'200.00 4'033'000.00		
9	Gerichte Nettoaufwand	2'569'222.55	525'252.00 2'043'970.55	2'710'700.00	528'000.00 2'182'700.00		
Gesamtergebnis		282'249'394.95	280'056'087.73 2'193'307.22	291'578'700.00	289'588'500.00 1'990'200.00		
		282'249'394.95	282'249'394.95	291'578'700.00	291'578'700.00		

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2012		Budget 2012*		Ausgaben	Einnahmen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
2	Finanzdepartement Nettoausgaben/Nettoeinnahmen	1'631'485.25	22'325.00 1'609'160.25	1'760'000.00			1'760'000
3	Sicherheits- und Justizdepartement Nettoausgaben/Nettoeinnahmen	450'316.90	250'000.00 200'316.90	890'000.00			890'000
4	Volkswirtschaftsdepartement Nettoausgaben/Nettoeinnahmen	5'765'305.00	4'648'761.00 1'116'544.00	8'328'600.00	5'490'100.00		2'838'500
5	Bildungs- und Kulturdepartement Nettoausgaben/Nettoeinnahmen	336'000.00	131'033.20 204'966.80	80'000.00 40'000	120'000.00		
6	Bau- und Raumentwicklungsdepartement Nettoausgaben/Nettoeinnahmen	64'716'058.69	46'523'788.13 18'192'270.56	70'949'100.00	50'378'000.00		20'571'100
Nettoinvestition		72'899'165.84	51'575'907.33 21'323'258.51	82'007'700.00	55'988'100.00 26'019'600.00		
		72'899'165.84	72'899'165.84	82'007'700.00	82'007'700.00		

Erfolgsrechnung

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
1	Räte/Staatskanzlei	5'627'510.00	1'032'561.31	6'219'200.00	1'059'500.00	-564'751.31	-10.95	
10	Kantonsrat (Gesetzgebende Behörde)	626'562.05		645'300.00		-18'737.95	-2.90	
100	Kantonsrat	626'562.05		645'300.00		-18'737.95	-2.90	
1000	Kantonsrat	626'562.05		645'300.00		-18'737.95	-2.90	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	221'215.00		270'000.00		-48'785.00	-18.07	
3010.00	Personal: Besoldungen	142'662.00		141'800.00		862.00	0.61	
3040.00	Familienzulagen	2'400.00		2'600.00		-200.00	-7.69	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	23'574.00		11'200.00		12'374.00	110.48	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	10'360.80		10'300.00		60.80	0.59	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'276.75		500.00		776.75	155.35	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	3'186.00		3'000.00		186.00	6.20	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	13'560.05		24'900.00		-11'339.95	-45.54	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek			100.00		-100.00	-100.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	2'480.75		1'500.00		980.75	65.38	
3130.05	Porti	5'193.70		4'500.00		693.70	15.42	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	87'775.30		69'000.00		18'775.30	27.21	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	13'810.25		10'000.00		3'810.25	38.10	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'632.90		2'500.00		-867.10	-34.68	
3170.01	Representationsentschädigungen	4'800.00		4'800.00				
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	24'784.55		20'500.00		4'284.55	20.90	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	250.00		500.00		-250.00	-50.00	
3635.04	Fraktionsentschädigungen	26'000.00		26'000.00				
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	41'600.00		41'600.00				
12	Regierungsrat	1'576'351.80	45'630.00	1'903'500.00	52'000.00	-320'778.20	-17.33	
120	Regierungsrat	1'576'351.80	45'630.00	1'903'500.00	52'000.00	-320'778.20	-17.33	
1200	Regierungsrat	1'576'351.80	45'630.00	1'903'500.00	52'000.00	-320'778.20	-17.33	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3000.00	Behördenbesoldung/Gerichtspräsidium	998'180.00		1'000'700.00		-2'520.00	-0.25	
3040.00	Familienzulagen	800.00		2'400.00		-1'600.00	-66.67	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	78'641.00		77'500.00		1'141.00	1.47	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	123'451.75		119'500.00		3'951.75	3.31	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'188.25		3'700.00		-511.75	-13.83	
3060.00	Besoldungsnachgenuss	325'109.40		338'000.00		-12'890.60	-3.81	
3060.01	Entnahme Rückstellung Besoldungsnachgenuss	-254'415.55				-254'415.55		Mit der Einführung von HRM2 wurde für den noch auszurichtenden Besoldungsnachgenuss eine Rückstellung getätigt. Die Berechnung der zukünftigen Renten wird jeweils per 31.12. neu vorgenommen und die entsprechende Auflösung der Rückstellung gebucht.
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	10'800.00		13'000.00		-2'200.00	-16.92	
3132.23	Arbeiten durch Dritte: Gutachten	63'934.55		105'000.00		-41'065.45	-39.11	
3132.36	Arbeiten durch Dritte: Parteientschädigungen			5'000.00		-5'000.00	-100.00	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	8'880.00		14'000.00		-5'120.00	-36.57	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	76'973.40		76'000.00		973.40	1.28	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	64'341.00		72'000.00		-7'659.00	-10.64	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	44'768.00		45'000.00		-232.00	-0.52	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	31'700.00		31'700.00				
4260.01	Vergütungen Verwaltungsratsmandate		45'630.00		52'000.00	6'370.00	-12.25	
14	Staatskanzlei	1'937'197.55	949'456.91	1'955'000.00	963'500.00	-3'759.36	-0.38	
140	Kanzleistab	628'683.42		639'800.00		-11'116.58	-1.74	
1400	Stab und Information	628'683.42		639'800.00		-11'116.58	-1.74	
3010.00	Personal: Besoldungen	424'338.90		410'300.00		14'038.90	3.42	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	2'606.75		6'000.00		-3'393.25	-56.55	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	33'210.90		32'200.00		1'010.90	3.14	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	35'963.40		34'300.00		1'663.40	4.85	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'395.60		1'600.00		-204.40	-12.78	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	230.00		4'000.00		-3'770.00	-94.25	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	4'788.70		6'000.00		-1'211.30	-20.19	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'461.45		1'000.00		461.45	46.15	
3130.20	Arbeiten durch Dritte			7'000.00		-7'000.00	-100.00	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	74'558.50		85'000.00		-10'441.50	-12.28	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'208.95		4'000.00		-1'791.05	-44.78	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	3'444.00		4'000.00		-556.00	-13.90	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	4'250.55		4'000.00		250.55	6.26	
3630.05	Periodische Beitragsleistungen an Bund	5'589.87		1'600.00		3'989.87	249.37	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	1'354.35		700.00		654.35	93.48	
3631.25	Periodische Beitragsleistungen an Kantone	1'691.50		3'400.00		-1'708.50	-50.25	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	590.00		700.00		-110.00	-15.71	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	31'000.00		31'000.00				
142	Kanzleisekretariat	1'308'514.13	949'456.91	1'315'200.00	963'500.00	7'357.22	2.09	
1420	Sekretariat Regierungsrat und Kantonsrat	407'033.17	66'214.04	420'500.00	63'500.00	-16'180.87	-4.53	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	-30.20				-30.20		
3010.00	Personal: Besoldungen	242'840.00		237'400.00		5'440.00	2.29	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-3'966.25				-3'966.25		
3040.00	Familienzulagen	2'400.00		2'400.00				
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	18'914.85		18'700.00		214.85	1.15	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	18'709.80		18'300.00		409.80	2.24	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	796.25		900.00		-103.75	-11.53	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'670.40		3'000.00		-1'329.60	-44.32	
3099.01	Verschiedener Verwaltungsaufwand	500.00				500.00		
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	39'642.07		34'700.00		4'942.07	14.24	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'432.00		1'300.00		132.00	10.15	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3110.00	Büromobiliar-/maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'174.90		1'500.00		-325.10	-21.67	
3130.05	Porti	2'953.60		4'500.00		-1'546.40	-34.36	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	42'940.75		59'000.00		-16'059.25	-27.22	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	755.00		1'500.00		-745.00	-49.67	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	36'300.00		36'300.00				
4210.00	Gebühreneinnahmen		64'521.69		60'000.00	-4'521.69	7.54	
4250.00	Drucksachenverkäufe		937.50		1'500.00	562.50	-37.50	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		754.85		2'000.00	1'245.15	-62.26	
1422	Amtsblatt	633'748.06	514'068.89	657'000.00	570'000.00	32'679.17	37.56	
3010.00	Personal: Besoldungen	65'057.00		68'100.00		-3'043.00	-4.47	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	5'129.95		5'400.00		-270.05	-5.00	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	3'321.40		4'900.00		-1'578.60	-32.22	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	223.30		300.00		-76.70	-25.57	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	28.80		800.00		-771.20	-96.40	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	842.51		2'000.00		-1'157.49	-57.87	
3102.00	Abonnementsverwaltung	21'541.92		20'000.00		1'541.92	7.71	
3102.01	Druckkosten für öffentliche Publikationen	374'201.02		390'000.00		-15'798.98	-4.05	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	873.42		200.00		673.42	336.71	
3130.05	Porti	145'339.28		150'000.00		-4'660.72	-3.11	
3130.10	Bank- und Postcheckgebühren	1'659.51		2'000.00		-340.49	-17.02	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	3'362.90		5'000.00		-1'637.10	-32.74	
3137.01	Vorsteuerkürzung	4'067.05				4'067.05		
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen			200.00		-200.00	-100.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	8'100.00		8'100.00				
4240.11	Inserate und amtliche Publikationen		223'059.83		270'000.00	46'940.17	-17.39	
4240.12	Abonnemente Amtsblatt		291'009.06		300'000.00	8'990.94	-3.00	
1423	Passbüro	267'732.90	369'173.98	237'700.00	330'000.00	-9'141.08	9.90	
3010.00	Personal: Besoldungen	71'937.00		68'100.00		3'837.00	5.63	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	5'669.95		5'400.00		269.95	5.00	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	3'408.20		4'900.00		-1'491.80	-30.44	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	244.65		300.00		-55.35	-18.45	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	468.80		1'200.00		-731.20	-60.93	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	793.35		1'800.00		-1'006.65	-55.93	
3101.00	Anschaffung von Formulare (Ausweise)	172'911.00		140'000.00		32'911.00	23.51	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	313.20		3'000.00		-2'686.80	-89.56	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3130.10	Bank- und Postcheckgebühren			500.00		-500.00	-100.00	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	5'921.75		5'000.00		921.75	18.44	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	350.00		1'000.00		-650.00	-65.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	115.00				115.00		
3611.01	Entschädigung Kanton Luzern für Notpässe	1'500.00		1'500.00				
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	200.00		100.00		100.00	100.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	3'900.00		3'900.00				
4210.00	Gebühreneinnahmen		369'173.98		330'000.00	-39'173.98	11.87	
16	Rechtsdienst	548'336.68	1'054.15	638'700.00	2'000.00	-89'417.47	-14.04	
160	Rechtsdienst	548'336.68	1'054.15	638'700.00	2'000.00	-89'417.47	-14.04	
1600	Rechtsdienst	548'336.68	1'054.15	638'700.00	2'000.00	-89'417.47	-14.04	
3010.00	Personal: Besoldungen	402'329.40		409'800.00		-7'470.60	-1.82	
3040.00	Familienzulagen	6'000.00		2'600.00		3'400.00	130.77	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	31'383.70		32'300.00		-916.30	-2.84	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	33'653.40		34'100.00		-446.60	-1.31	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'328.60		1'600.00		-271.40	-16.96	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'781.00		4'900.00		-3'119.00	-63.65	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	8'060.38		7'200.00		860.38	11.95	
3102.02	Abstimmungen: Druckkosten, Erläuterungen und Abstimmungsmaterial	30'260.60		54'000.00		-23'739.40	-43.96	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	989.00		1'000.00		-11.00	-1.10	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	783.50				783.50		
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	489.45		1'000.00		-510.55	-51.06	
3130.05	Porti	256.40		300.00		-43.60	-14.53	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	12'927.35		69'000.00		-56'072.65	-81.26	Das Erlassverwaltungssystem LexWork XLM war im Rechnungsjahr noch nicht operativ im Einsatz, sodass noch keine Wartungskosten anfielen, ausserdem war der budgetierte Personalaufwand des ILZ nicht erforderlich.
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			1'200.00		-1'200.00	-100.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'083.90		2'000.00		-916.10	-45.81	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	710.00		700.00		10.00	1.43	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	200.00		900.00		-700.00	-77.78	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	16'100.00		16'100.00				
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		1'054.15		2'000.00	945.85	-47.29	
17	Staatsarchiv	598'811.70	405.00	727'900.00	2'000.00	-127'493.30	-17.56	
170	Staatsarchiv	598'811.70	405.00	727'900.00	2'000.00	-127'493.30	-17.56	
1700	Staatsarchiv	598'811.70	405.00	727'900.00	2'000.00	-127'493.30	-17.56	
3010.00	Personal: Besoldungen	312'808.20		311'800.00		1'008.20	0.32	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	10'035.45		10'000.00		35.45	0.35	
3040.00	Familienzulagen	1'000.00				1'000.00		
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	25'271.10		25'300.00		-28.90	-0.11	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	25'371.00		25'300.00		71.00	0.28	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'077.80		1'200.00		-122.20	-10.18	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	550.00		10'000.00		-9'450.00	-94.50	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'727.65		21'700.00		-17'972.35	-82.82	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	97.50		300.00		-202.50	-67.50	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	2'174.70		1'500.00		674.70	44.98	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3130.05	Porti	100.30		300.00		-199.70	-66.57	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	66'218.20		160'000.00		-93'781.80	-58.61	Die Arbeitsgruppe RM hat entschieden, dass die allzu weit vorgeifende Erarbeitung von Ordnungssystemen in Unkenntnis des zukünftigen RMS nicht sinnvoll ist. Statt der 5 Dep und der STK wurde das Ordnungssystem nur in zwei Pilotdep durchgeführt.
3133.05	Informatikaufwand ILZ	75'195.95		79'000.00		-3'804.05	-4.82	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	890.00		6'000.00		-5'110.00	-85.17	
3630.05	Periodische Beitragsleistungen an Bund	6'511.00		8'000.00		-1'489.00	-18.61	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	2'282.85		2'000.00		282.85	14.14	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	65'500.00		65'500.00				
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		405.00		1'000.00	595.00	-59.50	
4630.00	Bundesbeitrag				1'000.00	1'000.00	-100.00	
18	Finanzkontrolle	340'250.22	36'015.25	348'800.00	40'000.00	-4'565.03	-1.48	
180	Finanzkontrolle	340'250.22	36'015.25	348'800.00	40'000.00	-4'565.03	-1.48	
1800	Finanzkontrolle	340'250.22	36'015.25	348'800.00	40'000.00	-4'565.03	-1.48	
3010.00	Personal: Besoldungen	260'195.00		258'200.00		1'995.00	0.77	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-2'643.20				-2'643.20		
3040.00	Familienzulagen	2'132.10		100.00		2'032.10	2'032.10	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	20'291.75		20'400.00		-108.25	-0.53	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	20'829.00		20'600.00		229.00	1.11	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	877.00		1'000.00		-123.00	-12.30	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	10'607.00		14'000.00		-3'393.00	-24.24	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'096.47		3'400.00		-1'303.53	-38.34	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	265.20		100.00		165.20	165.20	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	135.00				135.00		
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	488.25		600.00		-111.75	-18.63	
3130.05	Porti	657.75		600.00		57.75	9.63	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	5'938.80		9'000.00		-3'061.20	-34.01	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'380.10		6'000.00		-2'619.90	-43.67	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	800.00		600.00		200.00	33.33	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	14'200.00		14'200.00				
4309.00	Arbeiten für Dritte		20'700.00		20'000.00	-700.00	3.50	
4312.00	Rückvergütung Nationalstrasse		15'315.25		20'000.00	4'684.75	-23.42	
	Gesamtergebnis	5'627'510.00	1'032'561.31	6'219'200.00	1'059'500.00	-564'751.31	-10.95	
		5'627'510.00	5'627'510.00	6'219'200.00	6'219'200.00	564'751.31	-10.95	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
2	Finanzdepartement	85'514'817.88	171'484'670.44	97'506'400.00	182'778'600.00	-697'652.56	0.82	
20	Departementssekretariat	336'305.35	790.00	326'000.00	1'000.00	10'515.35	3.24	
200	Departementssekretariat	336'305.35	790.00	326'000.00	1'000.00	10'515.35	3.24	
2000	Departementsdienste	336'305.35	790.00	326'000.00	1'000.00	10'515.35	3.24	
3010.00	Personal: Besoldungen	235'298.65		234'000.00		1'298.65	0.55	
3040.00	Familienzulagen	2'400.00		2'400.00				
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	18'404.40		18'400.00		4.40	0.02	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	19'645.20		19'500.00		145.20	0.74	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	782.05		900.00		-117.95	-13.11	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	9'655.00		2'000.00		7'655.00	382.75	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'009.75		1'900.00		109.75	5.78	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'323.50		700.00		623.50	89.07	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	880.80		2'000.00		-1'119.20	-55.96	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	2'051.90		2'000.00		51.90	2.60	
3130.05	Porti	1'045.50		500.00		545.50	109.10	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	1'390.00		14'400.00		-13'010.00	-90.35	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	10'208.05		10'000.00		208.05	2.08	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'758.50		1'000.00		758.50	75.85	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	5'980.60		5'000.00		980.60	19.61	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	6'011.70		500.00		5'511.70	1'102.34	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	13'659.75		7'000.00		6'659.75	95.14	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	3'800.00		3'800.00				
4210.00	Gebühreneinnahmen				1'000.00	1'000.00	-100.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		790.00			-790.00		
22	Personalamt	841'067.03	5'435.00	1'048'900.00		-213'267.97	-20.33	
220	Personalverwaltung	841'067.03	5'435.00	1'048'900.00		-213'267.97	-20.33	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
2200	Personalamt	841'067.03	5'435.00	1'048'900.00		-213'267.97	-20.33	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	720.00		2'000.00		-1'280.00	-64.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	253'019.00		251'300.00		1'719.00	0.68	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	41'058.30		58'000.00		-16'941.70	-29.21	
3010.50	Leistungsprämien	85'900.00		85'900.00				
3010.80	Lohnsummenentwicklung (Verwaltung)			156'400.00		-156'400.00	-100.00	Auf diesem Konto wird die Lohnsummenentwicklung der gesamten Verwaltung budgetiert. Effektive Belastung erfolgt auf den einzelnen Kostenstellen. Die Abweichung beträgt somit immer 100 Prozent.
3020.80	Lohnsummenentwicklung (Lehrpersonen)			53'200.00		-53'200.00	-100.00	Auf diesem Konto wird die Lohnsummenentwicklung der gesamten Verwaltung budgetiert. Effektive Belastung erfolgt auf den einzelnen Kostenstellen. Die Abweichung beträgt somit immer 100 Prozent.
3040.00	Familienzulagen	3'400.00		2'400.00		1'000.00	41.67	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	24'124.45		24'400.00		-275.55	-1.13	
3050.80	Lohnsummenentwicklung Sozialversicherungsbeiträge			17'800.00		-17'800.00	-100.00	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	20'562.00		19'900.00		662.00	3.33	
3051.80	Lohnsummenentwicklung Personalversicherungsbeiträge			22'000.00		-22'000.00	-100.00	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'898.00		1'200.00		698.00	58.17	
3053.80	Lohnsummenentwicklung Kranken- und Unfallversicherungsprämien			1'100.00		-1'100.00	-100.00	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	27'331.85		35'000.00		-7'668.15	-21.91	
3090.05	Ausbildung der Auszubildenden	45'948.00		40'000.00		5'948.00	14.87	
3091.00	Personalwerbung: Inserate, Spesenersatz	134'293.05		95'000.00		39'293.05	41.36	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	52'788.05		58'000.00		-5'211.95	-8.99	
3099.01	Verschiedener Verwaltungsaufwand	7'127.20		10'000.00		-2'872.80	-28.73	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	7'016.88		5'000.00		2'016.88	40.34	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	31'860.65		1'000.00		30'860.65	3'086.07	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	797.15		1'000.00		-202.85	-20.29	
3130.05	Porti	3'080.75		3'500.00		-419.25	-11.98	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	12'335.00		25'000.00		-12'665.00	-50.66	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	62'794.95		53'000.00		9'794.95	18.48	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			500.00		-500.00	-100.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'711.75		3'000.00		-288.25	-9.61	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	22'300.00		22'300.00				
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		5'435.00			-5'435.00		
24	Finanzverwaltung	25'952'275.99	161'274'064.54	36'917'700.00	172'565'100.00	325'611.45	-0.24	
240	Finanzverwaltung	2'640'341.64	425'230.62	1'514'700.00	814'500.00	1'514'911.02	216.35	
2400	Finanzverwaltung	865'142.78	70'037.53	946'200.00	76'000.00	-75'094.75	-8.63	
3010.00	Personal: Besoldungen	448'396.00		451'500.00		-3'104.00	-0.69	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	17'944.90		17'000.00		944.90	5.56	
3040.00	Familienzulagen	4'300.00		4'800.00		-500.00	-10.42	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	36'347.65		36'800.00		-452.35	-1.23	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	33'739.80		36'300.00		-2'560.20	-7.05	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'535.65		1'800.00		-264.35	-14.69	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	10'693.60		11'100.00		-406.40	-3.66	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	11'036.29		15'000.00		-3'963.71	-26.42	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	4'861.55		3'000.00		1'861.55	62.05	
3130.05	Porti	4'639.15		6'600.00		-1'960.85	-29.71	
3130.10	Bank- und Postcheckgebühren	1'712.24		2'500.00		-787.76	-31.51	
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten	493.85		1'200.00		-706.15	-58.85	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	32'423.45		33'000.00		-576.55	-1.75	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	211'368.55		274'000.00		-62'631.45	-22.86	Die verrechneten Kosten für die neue SW NSP war unter den budgetierten Annahmen.
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	536.75				536.75		
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	12'055.95		16'500.00		-4'444.05	-26.93	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	288.20				288.20		
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	169.20		2'500.00		-2'330.80	-93.23	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	32'600.00		32'600.00				
4312.01	Verwaltungskostenvergütung		34'254.75		34'500.00	245.25	-0.71	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		26'362.78		32'500.00	6'137.22	-18.88	
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile		9'420.00		9'000.00	-420.00	4.67	
2402	Allgemeine Auslagen der Gesamtverwaltung	1'775'198.86	355'193.09	568'500.00	738'500.00	1'590'005.77	-935.30	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung			62'000.00		-62'000.00	-100.00	Die Lohnausfallentschädigungen werden ab 01.01.2012 neu direkt den Kostenstellen zugewiesen.
3041.00	Kinderzulagen zu Gunsten Dritter	863'051.60		840'000.00		23'051.60	2.74	
3041.01	Ausgleichskasse Obwalden: Kinderzulagen z. G. Personal	-863'051.60		-840'000.00		-23'051.60	2.74	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1.10				1.10		
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	88'923.66		140'000.00		-51'076.34	-36.48	Mit der Umstellung der Büromaterialzentrale können die anfallenden Bezüge vermehrt direkt den Amtsstellen belastet werden. Der Ertrag (Konto 4250.01) und der Einkauf fallen unter dieser Kostenstellen entsprechend tiefer aus.
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	1'733.90		1'000.00		733.90	73.39	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	215'736.80		182'000.00		33'736.80	18.54	
3134.00	Versicherungen	181'213.65		182'500.00		-1'286.35	-0.70	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	533.60		600.00		-66.40	-11.07	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	56.15		400.00		-343.85	-85.96	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen	477'000.00				477'000.00		Die Abschreibungen werden ab 01.01.2012 wenn möglich direkt den Amtsstellen belastet. Die nicht direkt zuteilbaren Abschreibungen werden neu auf dieser Kostenstelle verbucht.
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	629'000.00				629'000.00		Die Abschreibungen werden ab 01.01.2012 wenn möglich direkt den Amtsstellen belastet. Die nicht direkt zuteilbaren Abschreibungen werden neu auf dieser Kostenstelle verbucht.
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	181'000.00				181'000.00		Die Abschreibungen werden ab 01.01.2012 wenn möglich direkt den Amtsstellen belastet. Die nicht direkt zuteilbaren Abschreibungen werden neu auf dieser Kostenstelle verbucht.

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4250.01	Verkauf von Material		110'915.95		140'000.00	29'084.05	-20.77	
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse				390'000.00	390'000.00	-100.00	Die Versicherungsleistungen (Unfall, Krankentaggeld, EO) werden ab 01.01.2012 neu direkt den Kostenstellen gutgeschrieben.
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		108'477.14		75'000.00	-33'477.14	44.64	
4990.00	Verschiedene Verrechnungen		135'800.00		133'500.00	-2'300.00	1.72	
242	Steuerbezug	910'504.90	432'446.03	871'600.00	315'000.00	-78'541.13	-14.11	
2420	Steuerbezug/Inkassostelle	910'504.90	432'446.03	871'600.00	315'000.00	-78'541.13	-14.11	
3010.00	Personal: Besoldungen	428'206.15		389'100.00		39'106.15	10.05	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-997.00				-997.00		
3040.00	Familienzulagen	4'717.20		6'400.00		-1'682.80	-26.29	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	33'697.65		30'600.00		3'097.65	10.12	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	31'264.85		28'200.00		3'064.85	10.87	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'459.90		1'500.00		-40.10	-2.67	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			2'900.00		-2'900.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'977.20		12'300.00		-10'322.80	-83.93	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	586.55		3'000.00		-2'413.45	-80.45	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	3'102.60		1'000.00		2'102.60	210.26	
3130.05	Porti	19'460.40		19'500.00		-39.60	-0.20	
3130.10	Bank- und Postcheckgebühren	39'185.15		48'000.00		-8'814.85	-18.36	
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten	255'343.40		256'000.00		-656.60	-0.26	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	78'627.05		59'000.00		19'627.05	33.27	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	873.80		1'000.00		-126.20	-12.62	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			100.00		-100.00	-100.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	13'000.00		13'000.00				
4260.02	Gebühren, Mahnungen		423'085.13		280'000.00	-143'085.13	51.10	Ab 2011 wurden erstmals auch die provisorischen Steuerrechnungen betrieben. Die Rückerstattungen waren noch nicht budgetiert.
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte				25'000.00	25'000.00	-100.00	
4612.00	Gemeindebeiträge		9'360.90		10'000.00	639.10	-6.39	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
244	Finanzausgleich an Gemeinden	6'268'514.55	824'937.95	7'125'000.00	750'000.00	-931'423.40	-14.61	
2440	Finanzausgleich an Gemeinden	6'268'514.55	824'937.95	7'125'000.00	750'000.00	-931'423.40	-14.61	
3622.50	Ressourcenausgleich	4'669'572.00		4'700'000.00		-30'428.00	-0.65	
3622.51	Steuerstrategie-Ausgleich	98'942.55		925'000.00		-826'057.45	-89.30	Durch die effektive Entwicklung der Steuererträge fielen nur Ausgleichzahlungen für die kath. Kirchgemeinden von Alpnach und Sachseln an. Budgetiert waren die Gemeinden Alpnach und Lungern
3622.60	Lastenausgleich	1'500'000.00		1'500'000.00				
4622.50	Finanzausgleichsbeiträge der Gemeinden		824'937.95		750'000.00	-74'937.95	9.99	Die Entwicklung der Steuerstärke der Gemeinde Engelberg bewirkte den Anstieg des horizontalen Ausgleiches.
246	Kapitaldienst	536'103.85	4'069'433.83	12'696'000.00	11'545'600.00	-4'683'729.98	-407.14	
2462	Abschreibungen			12'234'000.00	7'712'000.00	-4'522'000.00	-100.00	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen			11'370'000.00		-11'370'000.00	-100.00	Die Abschreibungen werden ab 01.01.2012 wo möglich direkt den verursachenden Kostenstellen belastet. Die allgemeinen Abschreibungen werden neu über die Kostenstelle 2402 gebucht.
3300.01	Lineare Abschreibung			864'000.00		-864'000.00	-100.00	Die Abschreibungen werden ab 01.01.2012 wo möglich direkt den verursachenden Kostenstellen belastet. Die allgemeinen Abschreibungen werden neu über die Kostenstelle 2402 gebucht.
4990.01	Verrechnung der Abschreibungen an Baudepartement (Strassen usw.)				2'200'000.00	2'200'000.00	-100.00	Durch die direkte Belastung der Abschreibungen entfallen die internen Verrechnungen.
4990.02	Verrechnung der Abschreibungen Hochbauten				4'405'000.00	4'405'000.00	-100.00	dito
4990.90	Verrechnung der Abschreibung Altbau/Investitionspauschalen Kantonsspital				1'107'000.00	1'107'000.00	-100.00	dito
2464	Verzinsung der Schulden und Darlehenskosten (Passivzinsen)	536'103.85		462'000.00		74'103.85	16.04	
3400.00	Konto-Korrentschulden: Zinsen und Kommissionen	51'556.21		85'000.00		-33'443.79	-39.35	
3401.00	Verzinsung der Darlehen	52'988.15		20'000.00		32'988.15	164.94	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3409.00	Verzinsung der Gelder von Fonds und Spezialrechnungen	19'778.55		72'000.00		-52'221.45	-72.53	Durch die anhaltend tiefen Zinssätze war die Verzinsung entsprechend unter den budgetierten Annahmen.
3409.01	Vergütungszinsen	320'038.20		285'000.00		35'038.20	12.29	
3409.02	Verzinsung Besoldungsnachgenuss	91'742.74				91'742.74		Durch die Umstellung auf die neue Rechnungslegung wurden die noch auszurichtenden Renten per 01.01.2012 zurückgestellt. Die Verzinsung dieser Rückstellung erfolgt jeweils zu 2%.
2466	Vermögenserträge (Aktivzinsen)		4'069'433.83		3'833'600.00	-235'833.83	6.15	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		57'893.55		100'000.00	42'106.45	-42.11	
4401.00	Vergütungs-/Verzugszinsen		402'785.13		315'000.00	-87'785.13	27.87	Durch höhere Nachfakturierungen ergaben sich auch höhere Vergütungszinsen.
4409.00	Zinsen von Finanzvermögens		2'085'775.00		1'954'000.00	-131'775.00	6.74	Durch die guten Rechnungsabschlüsse der Vorjahre stand eine höhere Liquidität zur Verfügung, welche entsprechend angelegt werden konnte.
4442.00	Marktwertanpassungen Beteiligungen		14'904.00			-14'904.00		
4451.00	Anlagen Verwaltungsvermögen		590'345.00		303'500.00	-286'845.00	94.51	Die erstmalige Gewinnausschüttung des VSZ OW/NW (Rechnungsabschluss 2011) war nicht erwartet und entsprechend nicht budgetiert worden.
4940.00	Verrechnung von Zinskosten		917'731.15		1'161'100.00	243'368.85	-20.96	
248	Abgaben und Anteile	15'596'811.05	155'522'016.11	14'710'400.00	159'140'000.00	4'504'394.94	-3.12	
2480	Direkte Abgaben	465'402.73	73'310'062.21		74'100'000.00	1'255'340.52	-1.69	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	465'402.73				465'402.73		Mit der Umstellung auf die neue Rechnungslegung auf 01.01.2012 sind die Abschreibungen neu separat als Aufwand auszuweisen.
4000.00	Einkommenssteuer		52'450'992.70		52'729'000.00	278'007.30	-0.53	Die Entwicklung der Staatssteuern bzw. die Wirtschaftsentwicklung kann im Zeitpunkt der Budgetierung nur ungenau eingeschätzt werden. Abweichungen sind deshalb die Regel.
4001.00	Vermögenssteuer		5'045'133.30		4'798'000.00	-247'133.30	5.15	dito

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4002.00	Einkommenssteuer aus Quellensteuer		1'848'267.61		2'295'000.00	446'732.39	-19.47	Auf Grund eines Bundesgerichtsurteils wurden 2012 in grösserem Ausmass quellenbesteuerte Personen einer ordentlichen Veranlagung unterzogen. Entsprechend war der Ertrag auf dieser Ziffer um einiges tiefer als budgetiert.
4004.00	Einkommenssteuer aus Kapitalabfindung		1'413'128.60		1'878'000.00	464'871.40	-24.75	Der Ertrag der Kapitalabfindungen kann nur ungenau eingeschätzt werden.
4010.00	Gewinnsteuer		5'693'023.20		5'737'000.00	43'976.80	-0.77	
4011.00	Kapitalsteuer		1'918'309.15		1'773'000.00	-145'309.15	8.20	Die Entwicklung der Staatssteuern bzw. die Wirtschaftsentwicklung kann zum Zeitpunkt der Budgetierung nur ungenau eingeschätzt werden. Abweichungen sind deshalb die Regel.
4022.00	Grundstückgewinnsteuer		2'219'308.35		1'500'000.00	-719'308.35	47.95	Der Ertrag der Grundstückgewinnsteuer 2012 lag markant über dem budgetierten 5-jährigen Mittel und erreichte einen neuen Höchstwert.
4023.00	Handänderungssteuer		2'211'102.75		2'750'000.00	538'897.25	-19.60	Der Ertrag der Handänderungssteuer lag im letzten Jahr unter dem budgetierten 5-jährigen Mittel und vermochte die Rekordwerte der letzten Jahre nicht mehr zu erreichen.
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuer		337'201.55		500'000.00	162'798.45	-32.56	Der Ertrag der Erbschafts- und Schenkungssteuer lag im letzten Jahr unter dem budgetierten 5-jährigen Mittel.
4270.00	Erträge aus Bussen		173'595.00		140'000.00	-33'595.00	24.00	
2482	Gebundene Abgaben	14'501'501.67	15'099'015.15	14'077'400.00	14'673'000.00	-1'913.48	0.32	
3614.00	Abgeltung Verkehrssicherheitszentrum	86'330.00		169'000.00		-82'670.00	-48.92	Die Abgeltung für den Bezug der Motorfahrzeugsteuern konnte auf 2012 von Fr. 5.00 auf Fr. 2.50 gesenkt werden.
3632.05	Anteile der Gemeinden MinÖl	1'642'474.00		1'660'000.00		-17'526.00	-1.06	
3990.02	Verschiedene Verrechnungen	12'772'697.67		12'248'400.00		524'297.67	4.28	
4030.00	Motorfahrzeugsteuer		9'941'123.00		9'600'000.00	-341'123.00	3.55	Nach einer Zunahme von drei Prozent im Vorjahr nahm der Ertrag der Motorfahrzeugsteuer um weitere vier Prozent zu und lag damit über den Erwartungen.
4031.00	Schiffssteuer		317'442.00		290'000.00	-27'442.00	9.46	
4600.80	Kantonsanteil an LSVA		2'680'864.00		2'790'000.00	109'136.00	-3.91	Die vom Bund übernommenen Budgetzahlen erwiesen sich als zu hoch.

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4630.01	Anteil an Mineralölsteuerertrag		1'827'214.15		1'660'000.00	-167'214.15	10.07	Die vom Bund übernommenen Budgetzahlen erwiesen sich als zu tief.
4630.02	Bundesbeiträge: Schadenwehren		332'372.00		333'000.00	628.00	-0.19	
2484	Kantonsanteile an Eidg. Abgaben und Erträgen	629'906.65	54'469'141.87	633'000.00	59'413'000.00	4'940'764.78	-8.41	
3611.05	Repartitionen an Kantone	86'488.65		90'000.00		-3'511.35	-3.90	
3621.40	Härteausgleich an Kantone	543'418.00		543'000.00		418.00	0.08	
4100.00	Salzverkauf: Regalgebühren		11'380.15		16'000.00	4'619.85	-28.87	
4600.00	Anteil direkter Bundessteuern (17%)		10'392'579.02		10'200'000.00	-192'579.02	1.89	Der Ertrag an den im Kanton bezogenen direkten Bundessteuern erreichte mit über 61 Mio. Fr. wiederum den Rekordwert des Vorjahres.
4600.10	Anteil eidg. Verrechnungssteuern / EU-Zinsbesteuerung		1'984'214.00		1'933'000.00	-51'214.00	2.65	Der Rückbehalt der eidg. VST lag 2012 über dem vom Bund für die Budgetierung kommunizierten Werten.
4620.10	Ressourcenausgleich Bund		12'875'129.00		12'890'000.00	14'871.00	-0.12	
4620.30	Geographisch-Topographischer Lastenausgleich		5'712'456.00		5'712'000.00	-456.00	0.01	
4620.40	Härteausgleich Bund		6'294'377.00		6'294'000.00	-377.00	0.01	
4620.90	Repartitionen		228'892.70		320'000.00	91'107.30	-28.47	Die Repartitionen lagen unter den veranschlagten Werten (5-Jahres-Durchschnitt).
4621.40	Härteausgleich Kantone		3'147'189.00		3'147'000.00	-189.00	0.01	
4621.70	Ressourcenausgleich Kantone		8'822'925.00		8'831'000.00	8'075.00	-0.09	
4893.01	Entnahme Schwankungsreserve		5'000'000.00		10'070'000.00	5'070'000.00	-50.35	Durch die Verbesserung des ordentlichen Jahresergebnisses konnten fünf Millionen Franken weniger aus der Schwankungsreserve entnommen werden.
2486	Reingewinnanteile Obwaldner Kantonalbank und Schweiz. Nationalbank		12'643'796.88		10'954'000.00	-1'689'796.88	15.43	
4110.00	Anteil an Gewinn von öffentlichen Anstalten, SNB		2'979'091.00			-2'979'091.00		Bei der Budgetierung für das Jahr 2012 wurde davon ausgegangen, dass die SNB keinen Reingewinn ausschütten werden wird. Effektiv hat die SNB 2012 dem Bund und den Kantonen 1 Mrd. Franken aus dem Reingewinn 2011 ausbezahlt.

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4461.00	Reingewinn OKB		6'600'000.00		6'820'000.00	220'000.00	-3.23	Das Ergebnis 2012 der OKB erlaubte eine Gewinnausschüttung von 30 Prozent auf dem Dotations- bzw. PS-Kapital. Budgetiert waren 31 Prozent.
4461.01	Abgeltung Staatsgarantie OKB		2'064'705.88		2'134'000.00	69'294.12	-3.25	Entsprechend dem Reingewinnanteil errechnet sich die Abgeltung der Staatsgarantie. Bei der Budgetierung wurde von einer Abgeltung von 31 Prozent ausgegangen.
4461.02	Reingewinn EWO		1'000'000.00		2'000'000.00	1'000'000.00	-50.00	Das Rechnungsergebnis des EWO für 2011 liess eine Ausschüttung von einer Million Franken zu.
26	Steuerverwaltung	5'357'718.34	227'344.85	5'566'900.00	187'000.00	-249'526.51	-4.64	
260	Verwaltung	1'916'003.40	97'280.00	1'935'400.00	77'000.00	-39'676.60	-2.13	
2600	Abteilung Innere Dienste	1'916'003.40	97'280.00	1'935'400.00	77'000.00	-39'676.60	-2.13	
3010.00	Personal: Besoldungen	758'742.60		752'600.00		6'142.60	0.82	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	15'821.75				15'821.75		
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	21'265.85		26'000.00		-4'734.15	-18.21	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-19.95				-19.95		
3040.00	Familienzulagen	5'500.00		4'800.00		700.00	14.58	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	62'225.95		61'400.00		825.95	1.35	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	56'811.50		58'500.00		-1'688.50	-2.89	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'666.25		3'000.00		-333.75	-11.13	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	19'164.05		20'000.00		-835.95	-4.18	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	214.00				214.00		
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	144'187.80		140'000.00		4'187.80	2.99	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	3'205.55				3'205.55		
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	37'566.75		45'000.00		-7'433.25	-16.52	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	4'873.25		6'000.00		-1'126.75	-18.78	
3130.05	Porti	123'788.70		120'000.00		3'788.70	3.16	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3130.20	Arbeiten durch Dritte: Scanning	31'236.30		105'000.00		-73'763.70	-70.25	Scanning ist günstiger als budgetiert und es wurden weniger Akten gescannt als geplant.
3133.05	Informatikaufwand ILZ	494'784.80		470'000.00		24'784.80	5.27	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	12'043.25		15'000.00		-2'956.75	-19.71	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	330.00				330.00		
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	13'495.00				13'495.00		
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	108'100.00		108'100.00				
4250.00	Drucksachenverkäufe		1'582.00		2'000.00	418.00	-20.90	
4260.02	Gebühren, Mahnungen und Fristerstreckungen		68'628.00		50'000.00	-18'628.00	37.26	
4309.00	Arbeiten für Dritte		26'770.00		25'000.00	-1'770.00	7.08	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		300.00			-300.00		
262	Abteilung unselbstständig Erwerbende	1'069'432.60		1'134'500.00		-65'067.40	-5.74	
2620	Abteilung unselbstständig Erwerbende	1'069'432.60		1'134'500.00		-65'067.40	-5.74	
3010.00	Personal: Besoldungen	927'123.45		889'400.00		37'723.45	4.24	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-79'235.00				-79'235.00		Krankheit Mitarbeiter
3040.00	Familienzulagen	3'000.00		6'000.00		-3'000.00	-50.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	61'808.75		70'100.00		-8'291.25	-11.83	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	68'012.70		67'000.00		1'012.70	1.51	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'232.15		3'400.00		-1'167.85	-34.35	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	7'185.25		5'000.00		2'185.25	43.71	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'232.95		5'000.00		-2'767.05	-55.34	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	2'322.50				2'322.50		
3130.05	Porti			4'000.00		-4'000.00	-100.00	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	18'366.65		27'000.00		-8'633.35	-31.98	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'783.20		3'000.00		-1'216.80	-40.56	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	54'600.00		54'600.00				
263	Abteilung selbstständig Erwerbende	708'319.75		774'200.00		-65'880.25	-8.51	
2630	Abteilung selbstständig Erwerbende	708'319.75		774'200.00		-65'880.25	-8.51	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3010.00	Personal: Besoldungen	562'580.00		612'000.00		-49'420.00	-8.08	
3040.00	Familienzulagen	2'400.00		2'400.00				
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	44'164.20		48'100.00		-3'935.80	-8.18	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	46'124.40		49'500.00		-3'375.60	-6.82	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'895.85		2'300.00		-404.15	-17.57	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'900.00		2'000.00		-100.00	-5.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'496.25		2'000.00		-503.75	-25.19	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	10'397.65		17'000.00		-6'602.35	-38.84	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	461.40		2'000.00		-1'538.60	-76.93	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	36'900.00		36'900.00				
264	Abteilung juristische Personen	741'912.60		757'400.00		-15'487.40	-2.04	
2640	Abteilung juristische Personen	741'912.60		757'400.00		-15'487.40	-2.04	
3010.00	Personal: Besoldungen	613'990.00		608'500.00		5'490.00	0.90	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-10'721.80				-10'721.80		
3040.00	Familienzulagen	12'800.00		12'000.00		800.00	6.67	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	46'892.80		48'000.00		-1'107.20	-2.31	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	51'679.20		51'100.00		579.20	1.13	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'029.80		2'300.00		-270.20	-11.75	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'160.00		5'000.00		-2'840.00	-56.80	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	528.45		2'000.00		-1'471.55	-73.58	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	7'428.25		13'000.00		-5'571.75	-42.86	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'625.90		2'000.00		-374.10	-18.71	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	13'500.00		13'500.00				
265	Abteilung Sondersteuern	922'049.99	130'064.85	965'400.00	110'000.00	-63'414.86	-7.41	
2650	Abteilung Sondersteuern	444'839.50		447'900.00		-3'060.50	-0.68	
3010.00	Personal: Besoldungen	359'504.70		345'200.00		14'304.70	4.14	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	28'315.25		27'100.00		1'215.25	4.48	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	24'858.20		26'500.00		-1'641.80	-6.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'224.20		1'300.00		-75.80	-5.83	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	855.00		3'000.00		-2'145.00	-71.50	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'522.30				3'522.30		
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'205.05		2'000.00		-794.95	-39.75	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	7'140.00		21'000.00		-13'860.00	-66.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'004.80		1'000.00		4.80	0.48	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	710.00		4'300.00		-3'590.00	-83.49	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	16'500.00		16'500.00				
2655	Grundstückschätzungen	477'210.49	130'064.85	517'500.00	110'000.00	-60'354.36	-14.81	
3010.00	Personal: Besoldungen	337'115.50		347'300.00		-10'184.50	-2.93	
3040.00	Familienzulagen	5'289.50		3'600.00		1'689.50	46.93	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	26'577.40		27'400.00		-822.60	-3.00	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	25'698.50		26'100.00		-401.50	-1.54	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'151.60		1'300.00		-148.40	-11.42	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			3'000.00		-3'000.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'244.30		3'000.00		-1'755.70	-58.52	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	579.55		1'000.00		-420.45	-42.05	
3130.05	Porti	2'016.70		3'000.00		-983.30	-32.78	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	40'016.00		55'000.00		-14'984.00	-27.24	
3137.00	MWST Pauschalsteuer	7'754.34				7'754.34		
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	16'905.30		33'000.00		-16'094.70	-48.77	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	32.40				32.40		
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	29.40		1'000.00		-970.60	-97.06	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	12'800.00		12'800.00				
4210.00	Gebühreneinnahmen		129'032.45		105'000.00	-24'032.45	22.89	
4309.00	Arbeiten für Dritte		1'000.00		5'000.00	4'000.00	-80.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		32.40			-32.40		
28	Gesundheitsamt	53'027'451.17	9'977'036.05	53'646'900.00	10'025'500.00	-570'984.88	-1.31	
280	Gesundheitsamt	22'105'057.52	9'636'113.45	22'702'900.00	9'835'500.00	-398'455.93	-3.10	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
2800	Amtsleitung	2'609'993.82	101'278.45	2'724'900.00	35'500.00	-180'684.63	-6.72	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	2'275.00				2'275.00		
3010.00	Personal: Besoldungen	322'791.85		303'100.00		19'691.85	6.50	
3010.15	Nebenamtliche Behörden: Besoldung	15'281.80		15'400.00		-118.20	-0.77	
3040.00	Familienzulagen	730.45				730.45		
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	26'573.90		25'800.00		773.90	3.00	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	25'134.00		25'500.00		-366.00	-1.44	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'140.25		1'200.00		-59.75	-4.98	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'718.00		3'000.00		-1'282.00	-42.73	
3099.00	Sonstiger Personalaufwand	500.00				500.00		
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	10'435.15		7'500.00		2'935.15	39.14	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'737.85		500.00		1'237.85	247.57	
3106.00	Sanitätsmaterial/Alarmsystem KSD	12'010.15		14'500.00		-2'489.85	-17.17	
3110.00	Büromobiliär-/maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	8'718.05		1'500.00		7'218.05	481.20	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	2'628.15		1'500.00		1'128.15	75.21	
3130.05	Porti	2'223.45		2'000.00		223.45	11.17	
3130.36	Arbeiten durch Dritte: Amt für Statistik Luzern	15'340.50		13'600.00		1'740.50	12.80	
3132.21	Arbeiten durch Dritte: Kantonsapothekerin	20'241.55		24'000.00		-3'758.45	-15.66	
3132.22	Arbeiten durch Dritte: Praxisstillhaltekosten Kantonsarzt	23'121.60		23'100.00		21.60	0.09	
3132.24	Arbeiten durch Dritte: Umsetzung neue Pflegefinanzierung	21'609.55		29'500.00		-7'890.45	-26.75	
3132.25	Arbeiten durch Dritte: Tuberkulosebekämpfung	4'510.90		6'000.00		-1'489.10	-24.82	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	11'098.10		10'000.00		1'098.10	10.98	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'354.90		3'000.00		354.90	11.83	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	654.90				654.90		
3634.30	Laboratorium der Urkantone	481'500.00		481'500.00				
3634.31	Veterinärdienst der Urkantone	784'000.00		784'000.00				
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	19'052.00		18'900.00		152.00	0.80	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	98'856.70		101'000.00		-2'143.30	-2.12	
3635.15	Auslagen / Vorfinanzierung HPV	17'062.45		20'000.00		-2'937.55	-14.69	
3636.00	Beiträge an Alters- und Betagtenbetreuung	619'757.42		755'000.00		-135'242.58	-17.91	Spitex-Stunden Fr. 40'000.- unter Budget, Fr. 100'000.- für Projekte der Gemeinden musste nicht ausbezahlt werden.
3637.15	Ausbildung/Übungen KSD	11'135.20		6'000.00		5'135.20	85.59	
3702.00	Weiterleitung der Beiträge an Gemeinden: Tuberkulosebekämpfung			3'000.00		-3'000.00	-100.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	44'800.00		44'800.00				
4210.00	Gebühreneinnahmen		7'645.00		12'000.00	4'355.00	-36.29	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		6'925.45		500.00	-6'425.45	1'285.09	
4635.04	Rückerstattung HPV		14'992.40		20'000.00	5'007.60	-25.04	
4637.01	Beiträge Tierhalter		71'715.60			-71'715.60		Beiträge Tierhalter wurde aus Versehen nicht budgetiert (Hängt mit der Auflösung der Tierseuchenkasse zusammen).
4702.01	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung: Tuberkulosebekämpfung				3'000.00	3'000.00	-100.00	
2804	Prämienverbilligung	19'308'384.15	9'534'835.00	19'799'100.00	9'800'000.00	-225'550.85	-2.26	
3010.00	Personal: Besoldungen	97'211.05		135'000.00		-37'788.95	-27.99	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	6'991.35		10'600.00		-3'608.65	-34.04	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	6'314.70		9'500.00		-3'185.30	-33.53	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	331.90		500.00		-168.10	-33.62	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	40.00		2'000.00		-1'960.00	-98.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'909.40		3'000.00		-90.60	-3.02	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	314.95		500.00		-185.05	-37.01	
3130.05	Porti	2'323.45		6'000.00		-3'676.55	-61.28	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	30'098.95		25'000.00		5'098.95	20.40	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	122.40		500.00		-377.60	-75.52	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'144.00		2'000.00		-856.00	-42.80	
3637.02	Prämienverbilligung	19'156'082.00		19'600'000.00		-443'918.00	-2.26	Mit einer Abweichung beträgt 2.26%. Besser kann nicht budgetiert werden.
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	4'500.00		4'500.00				

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4630.00	Bundesbeitrag		9'534'835.00		9'800'000.00	265'165.00	-2.71	Bundesbeitrag hängt von den effektiven OKP-Leistungen in der Krankenversicherung ab.
2806	Schulgesundheitsdienst	186'679.55		178'900.00		7'779.55	4.35	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	720.00				720.00		
3010.00	Personal: Besoldungen	35'109.10		34'900.00		209.10	0.60	
3010.15	Nebenamtliche Behörden: Besoldung	3'166.80		3'200.00		-33.20	-1.04	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	3'109.85		3'000.00		109.85	3.66	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	2'622.00		3'500.00		-878.00	-25.09	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	134.55		100.00		34.55	34.55	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	800.00		1'000.00		-200.00	-20.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	6'157.10		5'000.00		1'157.10	23.14	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	1'786.10		500.00		1'286.10	257.22	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	115.50		100.00		15.50	15.50	
3130.05	Porti	432.55		300.00		132.55	44.18	
3132.27	Arbeiten durch Dritte: Eintrittsuntersuche	30'329.00		27'500.00		2'829.00	10.29	
3132.28	Arbeiten durch Dritte: Augenuntersuche	7'639.80		8'000.00		-360.20	-4.50	
3132.29	Arbeiten durch Dritte: Haltungsuntersuche	12'970.00		10'000.00		2'970.00	29.70	
3132.30	Arbeiten durch Dritte: Einzelberatungen	1'870.10		2'600.00		-729.90	-28.07	
3132.31	Arbeiten durch Dritte: Zahnuntersuche	65'085.60		63'000.00		2'085.60	3.31	
3132.37	Arbeiten durch Dritte: Gesundheitsberatung	12'500.00		12'000.00		500.00	4.17	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	1'480.00		3'000.00		-1'520.00	-50.67	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	510.00		500.00		10.00	2.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	141.50		700.00		-558.50	-79.79	
282	Spitalversorgung	30'922'393.65	340'922.60	30'944'000.00	190'000.00	-172'528.95	-0.56	
2820	Kantonsspital Obwalden	18'513'216.35	90'000.00	19'879'000.00	90'000.00	-1'365'783.65	-6.90	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Spitalliegenschaften	214'959.05				214'959.05		Die Abschreibungen werden ab 01.01.2012 wo möglich direkt den verursachenden Kostenstellen belastet. Die Budgetierung erfolgte noch über die Kostenstelle 2462.

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3300.01	Lineare Abschreibung Investitionspauschale	864'000.00				864'000.00		Die Abschreibungen werden ab 01.01.2012 wo möglich direkt den verursachenden Kostenstellen belastet. Die Budgetierung erfolgte noch über die Kostenstelle 2462.
3634.00	Globalkredit	13'345'067.30		14'670'000.00		-1'324'932.70	-9.03	Die neue Spitalfinanzierung sieht in der Übergangszeit von fünf Jahren einen tiefen Kantonsanteil vor, darum ist der Ertrag überdurchschnittlich ausgefallen. Neu wird von den Versicherern einen Anteil an die Investitionskosten geleistet.
3634.02	Anteil Globalkredit für Miete Liegenschaften	4'053'000.00		4'053'000.00				
3940.00	Verrechnung von Zinskosten	36'190.00		49'000.00		-12'810.00	-26.14	
3950.90	Verrechnung der Abschreibungen			1'107'000.00		-1'107'000.00	-100.00	Durch die Direktbelastung der Abschreibungen entfallen die internen Verrechnungen.
4611.00	Rückerstattungen der Kantone		90'000.00		90'000.00			
2822	Spitalversorgung Engelberg	1'069'976.10		265'000.00		804'976.10	303.76	
3634.25	Beiträge für Spitalaufenthalte im Kantonsspital Nidwalden	1'069'976.10		265'000.00		804'976.10	303.76	Auswirkungen der neuen Spitalfinanzierung. Neu muss der Wohnkanton auch bei Wahleingriffen einen Sockelbeitrag bezahlen und sich an den Investitionskosten beteiligen.
2824	Ausserkantonale Spitalbehandlungen	11'339'201.20	250'922.60	10'800'000.00	100'000.00	388'278.60	3.63	
3634.01	Stationäre/ambulante Spitalbehandlungen öffentliche Unternehmungen	7'889'184.95		10'800'000.00		-2'910'815.05	-26.95	Auswirkungen der neuen Spitalfinanzierung. Neu muss sich der Wohnkanton auch an ausserkantonalen Wahleingriffen mit einem Sockelbeitrag beteiligen und einen Investitionskostenanteil bezahlen.
3635.02	Stationäre/ambulante Spitalbehandlungen private Unternehmungen	3'450'016.25				3'450'016.25		Budget wurde auf öffentliche/private Spitäler aufgesplittet.
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regressse		250'922.60		100'000.00	-150'922.60	150.92	Rückerstattung einzelner Regressfälle. Erfolgreiche Rechnungskontrolle.
	Gesamtergebnis	85'514'817.88	171'484'670.44	97'506'400.00	182'778'600.00	-697'652.56	0.82	
		85'969'852.56		85'272'200.00		697'652.56	0.82	
		171'484'670.44	171'484'670.44	182'778'600.00	182'778'600.00			

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3	Sicherheits- und Justizdepartement	35'208'117.82	25'118'870.88	35'686'300.00	24'334'700.00	-1'262'353.06	-11.12	
30	SJD-Departementssekretariat	475'311.77	5'958.45	472'800.00	1'000.00	-2'446.68	-0.52	
300	Departementsdienste	416'802.82	5'958.45	404'400.00	1'000.00	7'444.37	1.85	
3000	Departementsdienste	416'802.82	5'958.45	404'400.00	1'000.00	7'444.37	1.85	
3010.00	Personal: Besoldungen	265'305.50		261'400.00		3'905.50	1.49	
3040.00	Familienzulagen	3'012.80		2'400.00		612.80	25.53	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	22'025.00		20'500.00		1'525.00	7.44	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	19'748.00		19'700.00		48.00	0.24	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	946.60		1'000.00		-53.40	-5.34	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'606.00		3'500.00		-894.00	-25.54	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'452.10		2'600.00		-147.90	-5.69	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	914.85		900.00		14.85	1.65	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	8'967.45		9'000.00		-32.55	-0.36	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	912.55		1'000.00		-87.45	-8.75	
3130.05	Porti	-1'377.53		1'500.00		-2'877.53	-191.84	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	4'621.45		5'000.00		-378.55	-7.57	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	7'427.90		10'000.00		-2'572.10	-25.72	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	1'037.35				1'037.35		
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	574.10		1'500.00		-925.90	-61.73	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	10'040.50		5'000.00		5'040.50	100.81	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	9'280.50		500.00		8'780.50	1'756.10	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	6'907.70		7'000.00		-92.30	-1.32	
3636.08	Periodische Beitragsleistungen an private Organisationen ohne Erwerbszweck			500.00		-500.00	-100.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	51'400.00		51'400.00				
4210.00	Gebühreneinnahmen		1'500.00		1'000.00	-500.00	50.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		4'458.45			-4'458.45		

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
301	Führungsstab	58'508.95		68'400.00		-9'891.05	-14.46	
3010	Führungsstab	58'508.95		68'400.00		-9'891.05	-14.46	
3010.00	Personal: Besoldungen	17'511.60		22'400.00		-4'888.40	-21.82	
3040.00	Familienzulagen	469.20		500.00		-30.80	-6.16	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	1'369.45		1'800.00		-430.55	-23.92	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	1'566.00		1'500.00		66.00	4.40	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	58.00		100.00		-42.00	-42.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen			100.00		-100.00	-100.00	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	229.00		1'000.00		-771.00	-77.10	
3113.00	Technische Einrichtungen			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	2'357.35		3'000.00		-642.65	-21.42	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	5'768.00		5'000.00		768.00	15.36	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	6'077.65		10'000.00		-3'922.35	-39.22	
3151.01	Betriebskosten Polycom	7'409.20		10'000.00		-2'590.80	-25.91	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'323.50		1'000.00		323.50	32.35	
3199.09	Stabsübungen	1'982.20		2'000.00		-17.80	-0.89	
3611.00	Entschädigungen an Kantone	12'387.80		9'000.00		3'387.80	37.64	
31	Amt für Justiz	2'231'240.80	1'226'701.19	2'023'400.00	987'900.00	-30'960.39	-2.99	
310	Amtsleitung	383'754.78	73'000.00	391'400.00	88'000.00	7'354.78	2.42	
3100	Amtsleitung	353'871.93	60'940.00	354'300.00	75'000.00	13'631.93	4.88	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen			500.00		-500.00	-100.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	250'242.05		246'500.00		3'742.05	1.52	
3040.00	Familienzulagen	4'200.00		4'800.00		-600.00	-12.50	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	20'173.90		19'400.00		773.90	3.99	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	20'653.80		19'600.00		1'053.80	5.38	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	861.30		900.00		-38.70	-4.30	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'780.20		3'000.00		-219.80	-7.33	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3099.01	Verschiedener Verwaltungsaufwand	940.00		1'500.00		-560.00	-37.33	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'753.68		1'200.00		2'553.68	212.81	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	2'364.90		2'400.00		-35.10	-1.46	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	10'058.55		15'500.00		-5'441.45	-35.11	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	2'279.65		700.00		1'579.65	225.66	
3130.05	Porti	2'008.30		1'800.00		208.30	11.57	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	10'879.95		2'000.00		8'879.95	444.00	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	7'360.95		11'000.00		-3'639.05	-33.08	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	236.40		300.00		-63.60	-21.20	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'768.30		1'500.00		268.30	17.89	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	160.00				160.00		
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	250.00		300.00		-50.00	-16.67	
3637.06	Entschädigungen Genugtuung Opferhilfe	1'500.00		10'000.00		-8'500.00	-85.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	11'400.00		11'400.00				
4210.00	Gebühreneinnahmen		60'660.00		75'000.00	14'340.00	-19.12	
4250.00	Drucksachenverkäufe		280.00			-280.00		
3101	Steuerrekurskommission	17'851.30	8'100.00	19'900.00	5'000.00	-5'148.70	-34.56	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	2'870.00		2'000.00		870.00	43.50	
3010.00	Personal: Besoldungen	12'497.85		13'000.00		-502.15	-3.86	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	1'081.20		1'000.00		81.20	8.12	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	-565.40		900.00		-1'465.40	-162.82	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	42.65				42.65		
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			300.00		-300.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen			400.00		-400.00	-100.00	
3130.05	Porti	425.00		200.00		225.00	112.50	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen			300.00		-300.00	-100.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			300.00		-300.00	-100.00	
3199.07	Zeugengelder, Parteientschädigungen	1'500.00		1'500.00				
4210.00	Gebühreneinnahmen		8'100.00		5'000.00	-3'100.00	62.00	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3102	Anwaltskommission	11'969.55	3'860.00	11'600.00	7'500.00	4'009.55	97.79	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	7'922.50		9'000.00		-1'077.50	-11.97	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	372.80				372.80		
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			300.00		-300.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	769.30		900.00		-130.70	-14.52	
3130.05	Porti	284.70		200.00		84.70	42.35	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	2'620.25		1'000.00		1'620.25	162.03	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			200.00		-200.00	-100.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		3'830.00		7'000.00	3'170.00	-45.29	
4270.00	Erträge aus Bussen				500.00	500.00	-100.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		30.00			-30.00		
3103	Notariatskommission	62.00	100.00	5'600.00	500.00	-5'138.00	-100.75	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen			4'000.00		-4'000.00	-100.00	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			400.00		-400.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen			100.00		-100.00	-100.00	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	62.00		1'000.00		-938.00	-93.80	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			100.00		-100.00	-100.00	
4210.00	Gebühreneinnahmen		100.00		500.00	400.00	-80.00	
311	Betreibung und Konkurs	948'874.02	923'740.74	939'300.00	750'000.00	-164'166.72	-86.72	
3110	Betreibung	681'530.92	844'618.76	663'500.00	700'000.00	-126'587.84	346.82	
3010.00	Personal: Besoldungen	418'736.50		415'200.00		3'536.50	0.85	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	15'624.45		13'000.00		2'624.45	20.19	
3040.00	Familienzulagen	2'450.00		3'600.00		-1'150.00	-31.94	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	34'218.20		33'700.00		518.20	1.54	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	28'179.70		31'000.00		-2'820.30	-9.10	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'480.55		1'600.00		-119.45	-7.47	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'577.50		2'500.00		-922.50	-36.90	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	16'706.43		19'300.00		-2'593.57	-13.44	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'547.65		700.00		847.65	121.09	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	125.95		3'000.00		-2'874.05	-95.80	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	3'111.15		2'000.00		1'111.15	55.56	
3130.05	Porti	85'354.90		75'000.00		10'354.90	13.81	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	38'839.30		35'000.00		3'839.30	10.97	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			300.00		-300.00	-100.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	540.00		600.00		-60.00	-10.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'909.85		3'500.00		-1'590.15	-45.43	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	6'808.79		500.00		6'308.79	1'261.76	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	710.00		700.00		10.00	1.43	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	200.00		200.00				
3636.08	Periodische Beitragsleistungen an Vereine/Verbände	1'910.00		600.00		1'310.00	218.33	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	21'500.00		21'500.00				
4210.00	Gebühreneinnahmen		844'618.76		700'000.00	-144'618.76	20.66	Mehreinnahmen durch gestiegene Anzahl Verfahren
3111	Konkurs	267'343.10	79'121.98	275'800.00	50'000.00	-37'578.88	-16.64	
3010.00	Personal: Besoldungen	179'922.15		184'100.00		-4'177.85	-2.27	
3040.00	Familienzulagen	2'350.00		3'600.00		-1'250.00	-34.72	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	14'157.45		14'500.00		-342.55	-2.36	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	13'716.00		13'600.00		116.00	0.85	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	610.40		700.00		-89.60	-12.80	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	3'006.50		2'500.00		506.50	20.26	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	414.65		1'500.00		-1'085.35	-72.36	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	2'538.50		900.00		1'638.50	182.06	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	25'337.35		31'000.00		-5'662.65	-18.27	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'009.30		2'500.00		-490.70	-19.63	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	2'380.80				2'380.80		
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	20'900.00		20'900.00				
4210.00	Gebühreneinnahmen		79'121.98		50'000.00	-29'121.98	58.24	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
312	Straf- und Massnahmenvollzug	753'550.00	207'723.75	538'900.00	118'300.00	125'226.25	29.77	
3120	Straf- und Massnahmenvollzug	579'914.85	15'133.75	401'000.00	9'000.00	172'781.10	44.08	
3010.00	Personal: Besoldungen	110'847.40		96'700.00		14'147.40	14.63	
3040.00	Familienzulagen			800.00		-800.00	-100.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	8'739.20		7'600.00		1'139.20	14.99	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	9'331.20		6'800.00		2'531.20	37.22	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	378.35		400.00		-21.65	-5.41	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			200.00		-200.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'361.10		1'500.00		-138.90	-9.26	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	579.60		500.00		79.60	15.92	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	421.15		400.00		21.15	5.29	
3130.05	Porti	717.80		700.00		17.80	2.54	
3130.20	Arbeiten durch Dritte			500.00		-500.00	-100.00	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	12'768.45		19'000.00		-6'231.55	-32.80	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	967.20		800.00		167.20	20.90	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			500.00		-500.00	-100.00	
3611.06	Beiträge an Kantone: Straf- und Massnahmenvollzug	416'301.30		250'000.00		166'301.30	66.52	Mehrausgaben durch erhöhte Anzahl Fälle im Bereich Straf- und Massnahmenvollzug.
3631.25	Periodische Beitragsleistungen an Kantone und Konkordate	14'902.10		12'000.00		2'902.10	24.18	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	2'600.00		2'600.00				
4260.03	Vergütungen von Privaten für Straf- und Massnahmenvollzug				1'000.00	1'000.00	-100.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		15'133.75		8'000.00	-7'133.75	89.17	
3122	Gefängnis	173'635.15	192'590.00	137'900.00	109'300.00	-47'554.85	-166.28	
3010.00	Personal: Besoldungen	69'513.40		69'500.00		13.40	0.02	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-2'327.90				-2'327.90		
3040.00	Familienzulagen	985.60		1'300.00		-314.40	-24.18	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	17.70				17.70		

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	5'130.05		3'800.00		1'330.05	35.00	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	4'590.00		2'700.00		1'890.00	70.00	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	208.00		200.00		8.00	4.00	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	746.90		800.00		-53.10	-6.64	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	4'014.20		6'000.00		-1'985.80	-33.10	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			200.00		-200.00	-100.00	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	1'440.00		3'000.00		-1'560.00	-52.00	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	2'960.00		5'000.00		-2'040.00	-40.80	
3134.00	Versicherungen	825.25		800.00		25.25	3.16	
3135.00	Verpflegung und Unterkunft für Gefangene	34'788.55		25'000.00		9'788.55	39.15	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	899.00		1'200.00		-301.00	-25.08	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	15.60		500.00		-484.40	-96.88	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'178.80		500.00		678.80	135.76	
3910.00	Verrechnung Besoldungsanteile	32'250.00				32'250.00		
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	16'400.00		16'400.00				
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		2'700.00		100.00	-2'600.00	2'600.00	
4610.00	Vergütungen innerkantonale für Ausschaffungsgefangene		63'400.00		10'000.00	-53'400.00	534.00	Mehreinnahmen durch hohe innerkantonale Belegung (höhere Anzahl Einweisungen durch Abteilung Migration OW)
4611.05	Vergütungen von Kantonen für Straf- und Massnahmenvollzug		17'324.00		1'000.00	-16'324.00	1'632.40	
4611.06	Vergütungen von Kantonen für ihre Untersuchungsgefangenen		73'126.00		80'000.00	6'874.00	-8.59	
4611.07	Vergütungen von Kantonen für ihre Ausschaffungsgefangenen		14'840.00		200.00	-14'640.00	7'320.00	
4990.06	Verrechnungen innerkantonale für Untersuchungsgefangene		21'200.00		18'000.00	-3'200.00	17.78	
313	Schlichtungsbehörde	98'626.50	15'723.70	110'700.00	20'100.00	-7'697.20	-8.50	
3130	Schlichtungsbehörde	98'626.50	15'723.70	110'700.00	20'100.00	-7'697.20	-8.50	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	4'695.00		5'000.00		-305.00	-6.10	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3010.00	Personal: Besoldungen	65'260.00		73'800.00		-8'540.00	-11.57	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	5'233.85		5'800.00		-566.15	-9.76	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	5'311.35		5'300.00		11.35	0.21	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	222.95		300.00		-77.05	-25.68	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	300.00		500.00		-200.00	-40.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'059.40		1'500.00		-440.60	-29.37	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	500.00		500.00				
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'811.30		300.00		1'511.30	503.77	
3130.05	Porti	5'616.60		5'000.00		616.60	12.33	
3130.20	Arbeiten durch Dritte			4'000.00		-4'000.00	-100.00	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	1'480.00		3'000.00		-1'520.00	-50.67	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	135.00		600.00		-465.00	-77.50	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	760.00				760.00		
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	944.00		1'500.00		-556.00	-37.07	
3199.07	Unentgeltliche Rechtspflege (Parteientschädigungen)	1'997.05				1'997.05		
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen			300.00		-300.00	-100.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	3'300.00		3'300.00				
4250.00	Drucksachenverkäufe		58.00		100.00	42.00	-42.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		15'665.70		20'000.00	4'334.30	-21.67	
314	Zivilstandswesen	46'435.50	6'513.00	43'100.00	11'500.00	8'322.50	26.34	
3140	Zivilstandswesen	46'435.50	6'513.00	43'100.00	11'500.00	8'322.50	26.34	
3010.00	Personal: Besoldungen	6'084.00				6'084.00		
3010.15	Nebenamtliche Behörden: Besoldung	19'285.50		19'300.00		-14.50	-0.08	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	648.10		1'500.00		-851.90	-56.79	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	425.85		100.00		325.85	325.85	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	86.95				86.95		
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	700.00		2'000.00		-1'300.00	-65.00	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	101.95		200.00		-98.05	-49.03	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	7'320.15		7'000.00		320.15	4.57	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	3'825.00		5'000.00		-1'175.00	-23.50	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	7'958.00		8'000.00		-42.00	-0.53	
4210.00	Gebühreneinnahmen		200.00		500.00	300.00	-60.00	
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		6'313.00		11'000.00	4'687.00	-42.61	
32	Kantonspolizei/Bevölkerungsschutz	13'445'926.17	14'649'639.54	13'486'400.00	14'011'200.00	-678'913.37	129.37	
320	Kantonspolizei	9'053'334.11	11'389'249.59	9'350'300.00	10'977'000.00	-709'215.48	43.60	
3200	Kommandoabteilung	2'173'527.25	1'110'806.97	2'341'900.00	1'090'900.00	-188'279.72	-15.05	
3010.00	Personal: Besoldungen	1'279'568.50		1'440'400.00		-160'831.50	-11.17	Rekrutierung ergab weniger geeignete Anwärter/innen als vorgesehen, deshalb verzögern sich Anstellungen.
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	29'845.85		13'000.00		16'845.85	129.58	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-1'612.00		-3'000.00		1'388.00	-46.27	
3040.00	Familienzulagen	13'000.00		14'400.00		-1'400.00	-9.72	
3049.00	Uniform und persönliche Ausrüstung	46'530.40		44'300.00		2'230.40	5.03	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	50'387.40		60'500.00		-10'112.60	-16.72	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	109'028.15		112'000.00		-2'971.85	-2.65	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	98'140.70		109'300.00		-11'159.30	-10.21	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	4'609.60		5'400.00		-790.40	-14.64	
3064.00	Überbrückungsrente	85'608.00				85'608.00		Mit der Einführung von HRM2 sind zukünftig auszurichtende Überbrückungsrenten (Frühpensionierungen) zum Zeitpunkt der Pensionierung der Erfolgsrechnung zu belasten. Zum Zeitpunkt der Budgetierung war dies noch nicht bekannt.
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente	-48'024.00				-48'024.00		Für die bereits vor dem 01.01.2012 laufenden Überbrückungsrenten wurde eine Rückstellung getätigt. Diese wird über die Laufzeit der Überbrückungsrenten aufgelöst.
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	113'793.00		123'000.00		-9'207.00	-7.49	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3099.01	Verschiedener Verwaltungsaufwand	55'428.35		61'900.00		-6'471.65	-10.46	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	7'759.15		9'000.00		-1'240.85	-13.79	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	8'842.50		5'000.00		3'842.50	76.85	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'049.45				1'049.45		
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	40'198.35		30'000.00		10'198.35	33.99	
3113.00	Technische Einrichtungen	6'124.60		7'500.00		-1'375.40	-18.34	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	16'615.10		19'000.00		-2'384.90	-12.55	
3130.05	Porti	420.85		500.00		-79.15	-15.83	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	54'474.75		49'000.00		5'474.75	11.17	
3134.00	Versicherungen	2'403.25		2'400.00		3.25	0.14	
3144.01	Betrieblicher Unterhalt	2'102.90		3'000.00		-897.10	-29.90	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	3'079.10		14'500.00		-11'420.90	-78.76	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	5'021.40		4'000.00		1'021.40	25.54	
3151.01	Betriebskosten Polycom	100'000.00		120'800.00		-20'800.00	-17.22	
3153.00	Funkanlagen: Unterhalt und Reparaturen	775.10		1'500.00		-724.90	-48.33	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			4'000.00		-4'000.00	-100.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	39'659.75		42'000.00		-2'340.25	-5.57	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	268.00				268.00		
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	3'313.50		2'000.00		1'313.50	65.68	
3199.02	Öffentlichkeitsarbeit und Prävention	1'029.10		1'100.00		-70.90	-6.45	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	710.00		700.00		10.00	1.43	
3631.25	Periodische Beitragsleistungen an Kantone und Kommissionen	8'776.45		9'800.00		-1'023.55	-10.44	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	1'500.00		1'800.00		-300.00	-16.67	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	33'100.00		33'100.00				
4240.00	Alarmanlagen: Beiträge		16'160.00		12'500.00	-3'660.00	29.28	
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		16'143.00		15'300.00	-843.00	5.51	
4260.04	Rückerstattungen Polycom		86'687.65		113'000.00	26'312.35	-23.29	
4309.00	Arbeiten für Dritte		127'493.45		121'000.00	-6'493.45	5.37	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		6'594.60		10'000.00	3'405.40	-34.05	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4990.08	Anteil Verkehrsabgaben für die Polizeidienste		804'110.50		764'100.00	-40'010.50	5.24	
4990.09	Anteil LSVA: Verkehrssicherheit		53'617.77		55'000.00	1'382.23	-2.51	
3201	Verkehrs- und Sicherheitspolizei	4'231'433.63	7'580'950.97	4'423'500.00	7'430'200.00	-342'817.34	11.40	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	960.00		1'000.00		-40.00	-4.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	2'435'383.30		2'529'900.00		-94'516.70	-3.74	Personalverschiebung intern Korps
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-50'830.80		-30'000.00		-20'830.80	69.44	
3040.00	Familienzulagen	38'100.00		32'400.00		5'700.00	17.59	
3049.00	Uniform und persönliche Ausrüstung	60'648.55		83'700.00		-23'051.45	-27.54	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	235'228.05		254'700.00		-19'471.95	-7.65	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	205'358.25		216'000.00		-10'641.75	-4.93	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	184'125.05		188'500.00		-4'374.95	-2.32	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	8'779.20		10'400.00		-1'620.80	-15.58	
3064.00	Überbrückungsrente	25'056.00				25'056.00		
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente	-25'056.00				-25'056.00		
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	30'246.90		25'000.00		5'246.90	20.99	
3099.01	Verschiedener Verwaltungsaufwand	21'799.25		23'700.00		-1'900.75	-8.02	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	22'284.10		26'500.00		-4'215.90	-15.91	
3101.05	Erhebungs-, Bergungs-, Fahndungs- und Fotomaterialien	1'088.65		500.00		588.65	117.73	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	31'324.40		32'000.00		-675.60	-2.11	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'525.39				1'525.39		
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	13'093.25		16'000.00		-2'906.75	-18.17	
3113.00	Technische Einrichtungen	5'799.70		10'400.00		-4'600.30	-44.23	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	18'742.68		16'000.00		2'742.68	17.14	
3130.05	Porti	32'498.85		29'000.00		3'498.85	12.07	
3130.10	Bank- und Postcheckgebühren	7'843.73		10'000.00		-2'156.27	-21.56	
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten			500.00		-500.00	-100.00	
3130.34	Arbeiten durch Dritte Leistungsvereinbarungen	73'202.00		73'500.00		-298.00	-0.41	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3130.35	Arbeiten durch Dritte: Polizeihundehaltung	18'233.95		21'400.00		-3'166.05	-14.79	
3133.00	Funkanlagen: Konzessionsgebühren			8'200.00		-8'200.00	-100.00	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	307'815.50		294'000.00		13'815.50	4.70	
3134.00	Versicherungen	32'117.65		23'200.00		8'917.65	38.44	
3135.01	Ermittlungs- und Transportkosten an Dritte	26'167.65		25'800.00		367.65	1.43	
3150.00	Büromobiliar-/maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	40'277.43		41'000.00		-722.57	-1.76	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	36'817.80		38'000.00		-1'182.20	-3.11	
3151.01	Betriebskosten Polycom	40'000.00		46'800.00		-6'800.00	-14.53	
3153.00	Funkanlagen: Unterhalt und Reparaturen			5'000.00		-5'000.00	-100.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'840.00		9'000.00		-2'160.00	-24.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	54'209.40		65'000.00		-10'790.60	-16.60	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	31'019.35		30'800.00		219.35	0.71	
3199.02	Öffentlichkeitsarbeit und Prävention	18'734.05		20'000.00		-1'265.95	-6.33	
3199.04	Verschiedener Sachaufwand Seepolizei	27'469.30		30'700.00		-3'230.70	-10.52	
3631.25	Periodische Beitragsleistungen an Kantone und Kommissionen	531.05		900.00		-368.95	-40.99	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	214'000.00		214'000.00				
4240.00	Alarmanlagen: Beiträge		25'000.00		25'000.00			
4270.00	Erträge aus Bussen		1'713'190.07		1'800'000.00	86'809.93	-4.82	Die Messeinheit für die stationären Anlagen fiel infolge Blitzschlag aus. Sie wurde ersetzt durch semistationäre Anlage, welche je nach Standort höhere Übertretungsquote ergab.
4309.00	Arbeiten für Dritte		437'227.10		427'000.00	-10'227.10	2.40	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		12'212.10		10'500.00	-1'712.10	16.31	
4990.08	Anteil Verkehrsabgaben für die Polizeidienste		4'824'662.70		4'584'500.00	-240'162.70	5.24	
4990.09	Anteil LSVA: Verkehrssicherheit		482'555.00		502'200.00	19'645.00	-3.91	
4990.13	Vergütungen aus Schiffsteuer		86'104.00		81'000.00	-5'104.00	6.30	
3202	Kriminalpolizei	2'648'373.23	2'697'491.65	2'584'900.00	2'455'900.00	-178'118.42	-138.08	
3010.00	Personal: Besoldungen	1'688'613.70		1'629'700.00		58'913.70	3.62	Personalverschiebung intern Korps
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	11'916.65		14'300.00		-2'383.35	-16.67	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-18'829.00		-7'000.00		-11'829.00	168.99	
3040.00	Familienzulagen	10'950.00		3'600.00		7'350.00	204.17	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3049.00	Uniform und persönliche Ausrüstung	24'003.90		18'700.00		5'303.90	28.36	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	122'421.40		129'900.00		-7'478.60	-5.76	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	141'750.80		136'700.00		5'050.80	3.69	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	134'991.85		127'600.00		7'391.85	5.79	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	6'069.20		6'600.00		-530.80	-8.04	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	18'695.75		45'000.00		-26'304.25	-58.45	
3099.01	Verschiedener Verwaltungsaufwand	20'903.80		26'800.00		-5'896.20	-22.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	9'345.80		10'000.00		-654.20	-6.54	
3101.05	Erhebungs-, Bergungs-, Fahndungs- und Fotomaterialien	60.00		500.00		-440.00	-88.00	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	10'754.65		10'000.00		754.65	7.55	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	3'441.94		1'500.00		1'941.94	129.46	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	2'127.05		2'000.00		127.05	6.35	
3113.00	Technische Einrichtungen	10'201.25		7'100.00		3'101.25	43.68	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	9'204.05		10'300.00		-1'095.95	-10.64	
3130.05	Porti	48.95		500.00		-451.05	-90.21	
3130.34	Arbeiten durch Dritte Leistungsvereinbarungen	34'420.11		31'000.00		3'420.11	11.03	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	155'979.75		147'000.00		8'979.75	6.11	
3134.00	Versicherungen	6'200.95		6'200.00		0.95	0.02	
3135.01	Ermittlungs- und Transportkosten an Dritte	57'004.40		31'000.00		26'004.40	83.89	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	7'504.00		7'500.00		4.00	0.05	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	6'900.20		16'000.00		-9'099.80	-56.87	
3151.01	Betriebskosten Polycom	20'000.00		23'400.00		-3'400.00	-14.53	
3153.00	Funkanlagen: Unterhalt und Reparaturen			2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	32'916.10		28'500.00		4'416.10	15.50	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	20'317.78		17'900.00		2'417.78	13.51	
3199.02	Öffentlichkeitsarbeit und Prävention	8'406.05		8'900.00		-493.95	-5.55	
3631.25	Periodische Beitragsleistungen an Kantone und Kommissionen	5'552.15		5'200.00		352.15	6.77	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	86'500.00		86'500.00				
4240.00	Alarmanlagen: Beiträge		15'000.00		15'000.00			
4309.00	Arbeiten für Dritte		133'601.20		145'000.00	11'398.80	-7.86	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		52.00			-52.00		
4990.00	Verschiedene Verrechnungen		10'085.05		3'600.00	-6'485.05	180.14	
4990.08	Anteil Verkehrsabgaben für die Polizeidienste		2'538'753.40		2'292'300.00	-246'453.40	10.75	
325	Militär und Bevölkerungsschutz	4'392'592.06	3'260'389.95	4'136'100.00	3'034'200.00	30'302.11	2.75	
3250	Zivilschutz	1'555'644.14	535'931.60	1'524'800.00	606'100.00	101'012.54	11.00	
3010.00	Personal: Besoldungen	509'894.40		504'200.00		5'694.40	1.13	
3040.00	Familienzulagen	6'600.00		7'200.00		-600.00	-8.33	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	40'038.10		39'800.00		238.10	0.60	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	39'620.85		39'200.00		420.85	1.07	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'735.25		1'900.00		-164.75	-8.67	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	3'918.00		6'000.00		-2'082.00	-34.70	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	10'377.45		8'800.00		1'577.45	17.93	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	14'617.70				14'617.70		
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	710.50		200.00		510.50	255.25	
3113.00	Technische Einrichtungen	766.15		2'000.00		-1'233.85	-61.69	
3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	77.60				77.60		
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	6'033.80		2'000.00		4'033.80	201.69	
3130.03	Betriebskosten Sirenen	12'298.05		7'000.00		5'298.05	75.69	
3130.05	Porti	3'923.30		3'000.00		923.30	30.78	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	49'528.85		57'000.00		-7'471.15	-13.11	
3134.00	Versicherungen	18'578.75		17'800.00		778.75	4.38	
3150.00	Büromobiliar-/maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	2'353.85		2'000.00		353.85	17.69	
3150.05	Anlagen/öffentl. SR: Betriebsbereitschaft	28'573.74		34'500.00		-5'926.26	-17.18	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	387'819.60		278'900.00		108'919.60	39.05	Ersatzbeschaffung Gabelstapler, da nicht mehr reparierbar.
3151.01	Betriebskosten Polycom	29'456.35		39'000.00		-9'543.65	-24.47	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3153.01	Alarmierung Task Force	5'828.00		6'000.00		-172.00	-2.87	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'340.05		4'500.00		-1'159.95	-25.78	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	1'413.60		2'000.00		-586.40	-29.32	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	26'138.40		23'500.00		2'638.40	11.23	
3501.04	Einlage in Fonds: Zivilschutz Ersatzbeiträge			100'000.00		-100'000.00	-100.00	Mindereinnahmen Ersatzbeiträge; Keine Einlage in Fond, da Ersatzbeschaffung Gabelstapler und Mindereinnahmen Ersatzbeiträge.
3611.10	Entschädigungen für Kurse	192'811.30		166'900.00		25'911.30	15.53	
3611.11	Entschädigungen für Wiederholungskurse	79'314.85		70'800.00		8'514.85	12.03	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	7'101.30		3'500.00		3'601.30	102.89	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	2'990.60		2'500.00		490.60	19.62	
3637.08	Renovationen über Ersatzbeiträge	45'183.75		70'000.00		-24'816.25	-35.45	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	24'600.00		24'600.00				
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		5'078.45		2'000.00	-3'078.45	153.92	
4390.06	Verschiedene Einnahmen Ersatzbeiträge		411'265.00		500'000.00	88'735.00	-17.75	Mindereinnahmen Ersatzbeiträge; geringere Bautätigkeit
4611.00	Rückerstattungen der Kantone		57'360.00		60'000.00	2'640.00	-4.40	
4612.00	Gemeindebeiträge		8'555.30		9'000.00	444.70	-4.94	
4630.04	Bundesbeiträge: Schutzanlagen		35'100.00		35'100.00			
4630.05	Bundesbeiträge: Renovationen (Ersatzbeiträge)		18'572.85			-18'572.85		
3251	Schadenwehr (Feuerwehr)	267'591.10	320'514.80	297'700.00	298'000.00	-52'623.70	17'541.23	
3010.00	Personal: Besoldungen	94'945.50		94'700.00		245.50	0.26	
3040.00	Familienzulagen	1'200.00		1'200.00				
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	7'439.30		7'500.00		-60.70	-0.81	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	7'795.80		7'800.00		-4.20	-0.05	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	318.15		400.00		-81.85	-20.46	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	-379.20		1'800.00		-2'179.20	-121.07	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	152.30		1'500.00		-1'347.70	-89.85	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3111.10	Geräte, Apparate: Neu- und Ersatzbeschaffungen	1'837.10		50'000.00		-48'162.90	-96.33	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'681.10		2'500.00		-818.90	-32.76	
3130.05	Porti	1'246.10		1'000.00		246.10	24.61	
3130.20	Arbeiten durch Dritte			8'000.00		-8'000.00	-100.00	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	8'901.50		5'000.00		3'901.50	78.03	
3149.00	Leistungen durch Dritte			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	14'387.50		5'000.00		9'387.50	187.75	
3151.01	Betriebskosten Polycom	12'595.65		17'000.00		-4'404.35	-25.91	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'656.80		3'000.00		-343.20	-11.44	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			5'000.00		-5'000.00	-100.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	107'613.50		76'000.00		31'613.50	41.60	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS			3'100.00		-3'100.00	-100.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	5'200.00		5'200.00				
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		27'546.80		10'000.00	-17'546.80	175.47	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		4'690.00			-4'690.00		
4990.00	Verschiedene Verrechnungen		288'278.00		288'000.00	-278.00	0.10	
3252	Feuerwehrrkasse Obwalden	1'753'936.40	1'753'936.40	1'498'600.00	1'498'600.00			
3010.00	Personal: Besoldungen	85'533.75		72'400.00		13'133.75	18.14	
3040.00	Familienzulagen	1'200.00		1'200.00				
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	6'709.45		5'700.00		1'009.45	17.71	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	6'493.80		5'800.00		693.80	11.96	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	276.35		300.00		-23.65	-7.88	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'017.90		7'800.00		-4'782.10	-61.31	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	18'043.70		20'500.00		-2'456.30	-11.98	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	248.40		200.00		48.40	24.20	
3130.01	Betriebskosten Mannschaftsalarmierungsanlage	316'348.95		328'000.00		-11'651.05	-3.55	
3130.02	Funkgebühren	1'824.00		10'000.00		-8'176.00	-81.76	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	37'298.00		38'000.00		-702.00	-1.85	
3134.00	Versicherungen	1'735.60		2'000.00		-264.40	-13.22	
3138.00	Feuerwehrkurse	268'660.05		271'000.00		-2'339.95	-0.86	
3138.03	Feuerwehr Peer	1'350.00		9'600.00		-8'250.00	-85.94	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	10'482.75		15'000.00		-4'517.25	-30.12	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	726.70		500.00		226.70	45.34	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			8'500.00		-8'500.00	-100.00	
3612.01	Pauschalbeiträge an Gemeinden	200'000.00		200'000.00				
3612.02	Ausserordentliche Beiträge	638'625.00		340'000.00		298'625.00	87.83	Unvorhergesehene Ersatzbeschaffung der Autodrehleiter Engelberg
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	34'697.00		30'000.00		4'697.00	15.66	
3930.00	Verwaltungskosten	7'500.00		7'100.00		400.00	5.63	
3990.02	Verschiedene Verrechnungen	113'165.00		125'000.00		-11'835.00	-9.47	
4260.05	Rückerstattungen Betriebskosten und Amortisation Mannschaftsalarmierungsanlage		64'098.40		55'000.00	-9'098.40	16.54	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		2'320.00		500.00	-1'820.00	364.00	
4407.01	Fondszinsen		3'558.95		12'000.00	8'441.05	-70.34	
4501.01	Entnahme aus Fonds (2090.01)		536'599.49		316'100.00	-220'499.49	69.76	Siehe Konto 3252.3612.02, unvorhergesehene Ersatzbeschaffung Autodrehleiter Engelberg.
4635.01	Ordentliche Beiträge der Feuerversicherungsges.		817'359.56		785'000.00	-32'359.56	4.12	
4635.02	Extrabeitrag der Feuerversicherungsgesellschaften		330'000.00		330'000.00			
3255	Kreiskommando	196'520.80	15'680.00	212'800.00	12'500.00	-19'459.20	-9.72	
3010.00	Personal: Besoldungen	141'726.00		150'300.00		-8'574.00	-5.70	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	11'146.65		11'700.00		-553.35	-4.73	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	11'811.00		12'400.00		-589.00	-4.75	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	480.00		600.00		-120.00	-20.00	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	5'115.45		2'900.00		2'215.45	76.39	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	58.00		100.00		-42.00	-42.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	103.70		500.00		-396.30	-79.26	
3130.05	Porti	3'988.55		4'000.00		-11.45	-0.29	
3130.37	Arbeiten durch Dritte: Orientierungstage	7'967.45		8'000.00		-32.55	-0.41	
3130.38	Arbeiten durch Dritte: Entlassungsinspektion	574.65		800.00		-225.35	-28.17	
3130.39	Arbeiten durch Dritte: Ausserdienstliche Anlässe/Brevetierungsfeiern	3'212.50		5'500.00		-2'287.50	-41.59	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	2'323.75		4'000.00		-1'676.25	-41.91	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	590.00		1'500.00		-910.00	-60.67	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	323.10		1'000.00		-676.90	-67.69	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	100.00		500.00		-400.00	-80.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	7'000.00		7'000.00				
4270.00	Erträge aus Bussen		15'680.00		12'000.00	-3'680.00	30.67	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte				500.00	500.00	-100.00	
3256	Wehrpflichtersatz	618'899.62	634'327.15	602'200.00	619'000.00	1'372.47	-8.17	
3010.00	Personal: Besoldungen	70'590.00		69'700.00		890.00	1.28	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	5'565.35		5'500.00		65.35	1.19	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	4'941.60		4'900.00		41.60	0.85	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	241.15		300.00		-58.85	-19.62	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'425.00		1'000.00		425.00	42.50	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'075.75		1'500.00		575.75	38.38	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	103.70		500.00		-396.30	-79.26	
3130.05	Porti	1'657.80		1'500.00		157.80	10.52	
3130.10	Bank- und Postcheckgebühren	591.55		1'000.00		-408.45	-40.85	
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten	3'330.60		6'000.00		-2'669.40	-44.49	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	16'084.05		16'000.00		84.05	0.53	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	771.15		500.00		271.15	54.23	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	620.00		500.00		120.00	24.00	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung	507'601.92		490'000.00		17'601.92	3.59	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	3'300.00		3'300.00				
4260.02	Gebühren, Mahnungen und Fristerstreckungen		2'738.90		6'000.00	3'261.10	-54.35	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte				1'000.00	1'000.00	-100.00	
4600.02	Anteil an Bundeseinnahmen (Bezugsprovision)		123'986.33		122'000.00	-1'986.33	1.63	
4700.13	Inkasso Wehrpflichtersatz (Bundesanteil)		507'601.92		490'000.00	-17'601.92	3.59	
35	Sozialamt	17'085'161.12	8'084'485.45	17'835'000.00	7'879'100.00	-955'224.33	-9.59	
350	Sozialamt	15'789'813.08	7'518'681.35	16'341'300.00	7'192'600.00	-877'568.27	-9.59	
3500	Sozialamt	2'145'731.95	1'181'522.45	1'844'500.00	977'600.00	97'309.50	11.22	
3010.00	Personal: Besoldungen	250'231.40		252'400.00		-2'168.60	-0.86	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	14'918.80		13'000.00		1'918.80	14.76	
3040.00	Familienzulagen	4'181.60		2'300.00		1'881.60	81.81	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	20'773.85		20'900.00		-126.15	-0.60	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	19'950.70		20'300.00		-349.30	-1.72	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	889.15		1'000.00		-110.85	-11.09	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	4'432.70		4'200.00		232.70	5.54	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	11'298.10		9'700.00		1'598.10	16.48	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	333.40		300.00		33.40	11.13	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	2'321.25		1'500.00		821.25	54.75	
3130.05	Porti	1'660.15		2'000.00		-339.85	-16.99	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	29'038.30		24'000.00		5'038.30	20.99	
3130.34	Arbeiten durch Dritte Leistungsvereinbarungen	38'350.20		46'000.00		-7'649.80	-16.63	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	46'888.15		54'000.00		-7'111.85	-13.17	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'650.40		3'500.00		-849.60	-24.27	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'627.10		800.00		827.10	103.39	
3501.00	Einlage in Fonds: Alkoholranke und Alkoholgefährdete			1'000.00		-1'000.00	-100.00	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3632.04	Objektfinanzierung Tagesstätten/Familienplätze	380'976.50		350'000.00		30'976.50	8.85	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	9'509.80		8'800.00		709.80	8.07	
3635.16	Beitrag aus Fonds Alkoholzehntel	28'104.75		35'000.00		-6'895.25	-19.70	
3636.01	Kantonsbeitrag an Betagten- und Behinderten- Beratungsstellen	52'000.00		46'000.00		6'000.00	13.04	
3637.03	Opferhilfe	106'128.35		30'000.00		76'128.35	253.76	Im Jahre 2012 mussten vier Frauen mit ihren Kindern zum Teil bis zu 42 Tage in Frauenhäuser platziert werden. Die Kosten für die Unterbringung betragen rund Fr. 60'100.-. Die Opferberatung hat 52 Fälle betreut.
3701.01	Weiterleitung der Beiträge an Kantone	595'931.60		500'000.00		95'931.60	19.19	Durchlaufkonto Kanton-Gemeinden für die Sozialhilfe. Weiterleitung der Beiträge der Kantone an OW Gemeinden (ZUG). Diese Beiträge können von uns nicht beeinflusst werden.
3702.01	Weiterleitung der Beiträge an Gemeinden	355'735.70		250'000.00		105'735.70	42.29	Durchlaufkonto Kanton-Gemeinden für die Sozialhilfe. Weiterleitung der Beiträge von OW Gemeinden an Kantone (ZUG). Diese Beiträge können von uns nicht beeinflusst werden.
3705.01	Weiterleitung der Beiträge an private Institutionen	46'000.00		46'000.00				
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	26'800.00		26'800.00				
3980.03	Alkoholzehntel	95'000.00		95'000.00				
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		5'150.40		5'000.00	-150.40	3.01	
4407.00	Zinsen auf Darlehen- und Depotgebühren				1'000.00	1'000.00	-100.00	
4407.01	Fondszinsen		374.55			-374.55		
4501.00	Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen		1'162.20			-1'162.20		
4600.30	Bundesbeiträge: Alkoholzehntel		121'568.00		120'000.00	-1'568.00	1.31	
4701.00	Kantonsbeiträge zur Weiterleitung		355'735.70		250'000.00	-105'735.70	42.29	Kantonsbeiträge zur Weiterleitung (ZUG). Gegenkonto 3702.01. Diese Beiträge können von uns nicht beeinflusst werden.
4702.00	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung		641'931.60		546'000.00	-95'931.60	17.57	Gemeindebeitrag zur Weiterleitung (ZUG). Gegenkonto 3701.01. Diese Beiträge können von uns nicht beeinflusst werden.
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile		55'600.00		55'600.00			

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3504	Asylsuchende, Flüchtlinge	4'493'434.20	4'633'634.20	4'084'800.00	4'225'000.00			
3010.00	Personal: Besoldungen	62'897.30		62'600.00		297.30	0.47	
3040.00	Familienzulagen	145.00		100.00		45.00	45.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	4'952.95		4'900.00		52.95	1.08	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	4'657.80		4'600.00		57.80	1.26	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	213.05		200.00		13.05	6.53	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	500.00		500.00				
3135.05	Verwaltungskosten	595.20		2'000.00		-1'404.80	-70.24	
3135.10	Gesundheits- und Unterstützungskosten	3'468'189.20		3'600'000.00		-131'810.80	-3.66	Aufwand sowie Ertrag sind abhängig von der Anz. Anwesenheitstage von Asyls. und Flücht. Die Zahl. d. Bundes werden bis auf Fr. 200'000.- für Aufwändungen und Rückst. resp. Ertrag im Kanton an den Leistungserbringer weitergeleitet.
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	706.05		1'000.00		-293.95	-29.40	
3501.08	Einlage in Fonds: Wohnraumbeschaffung für Asylsuchende	167'740.00				167'740.00		Zweckgebundene Rückstellung Wohnraumbeschaffung gemäss RRB vom 23.02.2010 (Nr. 411). Gegenkonto 4636.00.
3635.16	Beitrag aus Fonds Asylsuchende, Flüchtlinge	45'036.65				45'036.65		
3702.01	Weiterleitung der Beiträge an Gemeinden	574'465.35		160'000.00		414'465.35	259.04	
3704.00	Weiterleitung von Beiträgen an öffentliche Unternehmungen	138'123.00		240'000.00		-101'877.00	-42.45	
3980.04	Verrechnungen Aufwand Migration/KAPO	25'212.65		8'900.00		16'312.65	183.29	
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		45'036.65			-45'036.65		
4630.08	Bundesbeiträge: Verwaltungskosten		40'080.00		25'000.00	-15'080.00	60.32	
4630.09	Bundesbeiträge: Gesundheits- und Unterstützungskosten		3'668'189.20		3'800'000.00	131'810.80	-3.47	Der Ertrag ist abhängig von der Anz. Asylsuchenden und Flüchtlingen. Gegenkonto 3135.10.
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		167'740.00			-167'740.00		Zweckgebundene Rückstellung Wohnraumbeschaffung gemäss RRB vom 23.02.2010 (Nr. 411). Gegenkonto 3501.08.
4700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung		712'588.35		400'000.00	-312'588.35	78.15	
3506	Heime	9'150'646.93	1'703'524.70	10'412'000.00	1'990'000.00	-974'877.77	-11.58	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3634.10	Rütimattli: Wohnheim Erwachsene	1'732'975.00		1'870'000.00		-137'025.00	-7.33	Eine detaillierte Begründung erfolgt bei der Genehmigung der Rechnung 2012 der Stiftung Rütimattli durch den Regierungsrat.
3634.11	Rütimattli: Arbeitsplätze Huetli und Kollegiärtnerie	2'109'254.65		1'999'000.00		110'254.65	5.52	Eine detaillierte Begründung erfolgt bei der Genehmigung der Rechnung 2012 der Stiftung Rütimattli durch den Regierungsrat.
3634.12	Rütimattli: Arbeitsplätze Büntenpark	325'023.50		328'000.00		-2'976.50	-0.91	
3634.13	Rütimattli: Beschäftigungsstätten	888'752.95		1'105'000.00		-216'247.05	-19.57	Eine detaillierte Begründung erfolgt bei der Genehmigung der Rechnung 2012 der Stiftung Rütimattli durch den Regierungsrat.
3634.20	Juvenat: sozialpädagogisches Wohnen			100'000.00		-100'000.00	-100.00	Es war im Juvenat (Lehrlingswohngruppe) kein Jugendlicher aus OW platziert. Da ungewiss ist, wie viele Jugendliche die Betreuungseinrichtung beanspruchen werden, ist es sehr schwierig genauer zu budgetieren.
3635.17	Beiträge für Wohnplätze/Sozialberatung Psychischkranke	19'829.95		20'000.00		-170.05	-0.85	
3635.18	Ausserkantonale: sozialpädagogisches Wohnen Kinder/Jugendliche	1'298'344.15		1'650'000.00		-351'655.85	-21.31	Da ungewiss ist, wie viele Jugendliche eine Betreuungseinrichtung beanspruchen werden, ist es schwierig zu budgetieren. 2012 mussten 9 Jugendliche neu platziert werden. Es erfolgten 7 Austritte. Im Jahr 2012 waren 13 platziert (2011: 11 Jugendliche).
3635.19	Ausserkantonale: Wohnheim/Arbeit Erwachsene	2'381'362.73		2'900'000.00		-518'637.27	-17.88	Da ungewiss ist, wie viele Erwachsene eine Betreuungseinrichtung beanspruchen werden, ist es schwierig zu budgetieren. 2012 erfolgten 12 Eintritte und 9 Austritte. Total 2012: 57 Personen, 2011: 54 Personen.
3700.01	Juvenat: Bundesbeiträge Weiterleitung	395'104.00		390'000.00		5'104.00	1.31	
3705.02	Juvenat: Beiträge zur Weiterleitung			50'000.00		-50'000.00	-100.00	War kein Jugendlicher platziert.
4612.00	Gemeindebeiträge ausserkantonale Heime		1'308'420.70		1'550'000.00	241'579.30	-15.59	Infolge dem Minderaufwand bei den Kontis 3635.18 und 3635.19 (Verbundaufgabe Kanton - Gemeinden) für auswärtige Platzierungen, erfolgt z.G. des Kantons eine tiefere Rückerstattung von der Gemeinden.
4700.01	Juvenat: Bundesbeiträge zur Weiterleitung		395'104.00		390'000.00	-5'104.00	1.31	
4702.02	Juvenat: Gemeindebeiträge zur Weiterleitung				50'000.00	50'000.00	-100.00	
351	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	341'724.74	326'353.50	359'000.00	356'500.00	12'871.24	514.85	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3510	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	341'724.74	326'353.50	359'000.00	356'500.00	12'871.24	514.85	
3010.00	Personal: Besoldungen	127'530.75		158'400.00		-30'869.25	-19.49	
3040.00	Familienzulagen	1'261.20				1'261.20		
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	10'054.75		12'500.00		-2'445.25	-19.56	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	8'943.65		8'000.00		943.65	11.80	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	435.40		600.00		-164.60	-27.43	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	13'300.00				13'300.00		
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	6'190.54		3'000.00		3'190.54	106.35	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	58'279.10		59'000.00		-720.90	-1.22	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	4'299.80		500.00		3'799.80	759.96	
3130.05	Porti	1'097.00		500.00		597.00	119.40	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	30'807.10		35'000.00		-4'192.90	-11.98	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'336.45		3'000.00		-1'663.55	-55.45	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	189.00		500.00		-311.00	-62.20	
3910.00	Verrechnung Besoldungsanteile	55'600.00		55'600.00				
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	22'400.00		22'400.00				
4632.00	Beiträge von Gemeinden		326'353.50		356'500.00	30'146.50	-8.46	
352	Fachstelle für Gesellschaftsfragen	953'623.30	239'450.60	1'134'700.00	330'000.00	-90'527.30	-11.25	
3520	Fachstelle für Gesellschaftsfragen	953'623.30	239'450.60	1'134'700.00	330'000.00	-90'527.30	-11.25	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	4'070.00		5'000.00		-930.00	-18.60	
3010.00	Personal: Besoldungen	548'899.15		547'700.00		1'199.15	0.22	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	12'580.00		28'600.00		-16'020.00	-56.01	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-5'858.00				-5'858.00		
3040.00	Familienzulagen	7'115.10		4'800.00		2'315.10	48.23	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	43'969.00		45'200.00		-1'231.00	-2.72	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	41'226.45		39'200.00		2'026.45	5.17	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'866.30		2'200.00		-333.70	-15.17	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	12'218.10		10'000.00		2'218.10	22.18	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	8'667.55		19'900.00		-11'232.45	-56.44	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	660.25		100.00		560.25	560.25	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	631.75		3'000.00		-2'368.25	-78.94	
3130.05	Porti	693.85		4'000.00		-3'306.15	-82.65	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	19'412.00		20'000.00		-588.00	-2.94	
3130.33	Arbeiten durch Dritte: Integrationsprojekte	78'423.70		85'000.00		-6'576.30	-7.74	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	16'440.45		14'000.00		2'440.45	17.43	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	12'835.60		7'500.00		5'335.60	71.14	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	751.05		1'000.00		-248.95	-24.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden			20'000.00		-20'000.00	-100.00	
3635.00	Kantonsbeiträge an diverse Projekte	36'413.40		40'000.00		-3'586.60	-8.97	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	8'806.40		12'700.00		-3'893.60	-30.66	
3636.05	Projekt "Gesundes Körpergewicht"	63'606.90		188'000.00		-124'393.10	-66.17	Projektabschluss Aktionsprogramm "Gesundes Körpergewicht" 2008-2012. Gegenkonto 3520.4635.03 Nettoaufwand Budget Fr. 44'000.-, Nettoaufwand Jahresabschluss 63'607.-. Abweichung BU/RE Fr. 19'607.- in Ausgleichszahlungen z.G. GFCH und Kt. NW begründet.
3636.06	Projekte Bekämpfung Spielsucht	11'894.30		8'500.00		3'394.30	39.93	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	28'300.00		28'300.00				
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		28'588.85		500.00	-28'088.85	5'617.77	
4630.07	Bundesbeiträge: Ausländer		49'647.05		20'000.00	-29'647.05	148.24	
4630.12	Bundesbeiträge: Integrationsbeiträge AuG		53'410.20		62'000.00	8'589.80	-13.85	
4635.03	Beiträge "Gesundes Körpergewicht"				144'000.00	144'000.00	-100.00	Projektabschluss Aktionsprogramm "Gesundes Körpergewicht" 2008-2012. Gegenkonto 3520.3636.05 Nettoaufwand Budget Fr. 44'000.-, Nettoaufwand Jahresabschluss 63'607.-. Abweichung BU/RE Fr. 19'607.- in Ausgleichszahlungen z.G. GFCH und Kt. NW begründet.
4980.02	Verrechnung aus Swisslosfonds		12'804.50		8'500.00	-4'304.50	50.64	
4980.03	Alkoholzehntel		95'000.00		95'000.00			
36	Staatsanwaltschaft	1'970'477.96	1'152'086.25	1'868'700.00	1'455'500.00	405'191.71	98.06	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
360	Staatsanwaltschaft	1'781'287.56	1'146'547.05	1'750'800.00	1'421'500.00	305'440.51	92.75	
3600	Staatsanwaltschaft	1'781'287.56	1'146'547.05	1'750'800.00	1'421'500.00	305'440.51	92.75	
3010.00	Personal: Besoldungen	789'366.80		780'800.00		8'566.80	1.10	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	7'572.50		13'000.00		-5'427.50	-41.75	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-5'452.50				-5'452.50		
3040.00	Familienzulagen	5'427.90				5'427.90		
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	17'700.00		17'700.00				
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	63'248.55		63'900.00		-651.45	-1.02	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	64'536.60		61'000.00		3'536.60	5.80	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'666.10		3'100.00		-433.90	-14.00	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	3'725.00		5'000.00		-1'275.00	-25.50	
3099.01	Verschiedener Verwaltungsaufwand	200.00				200.00		
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	5'644.30		6'000.00		-355.70	-5.93	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	6'034.35		3'000.00		3'034.35	101.15	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	17'829.65		15'500.00		2'329.65	15.03	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	2'918.25		2'000.00		918.25	45.91	
3130.05	Porti	14'290.45		24'000.00		-9'709.55	-40.46	
3130.10	Bank- und Postcheckgebühren	2'259.69		3'000.00		-740.31	-24.68	
3132.23	Arbeiten durch Dritte: Gutachten	9'634.10				9'634.10		
3132.32	Arbeiten durch Dritte: Amtliche Verteidigung	14'436.25		20'000.00		-5'563.75	-27.82	
3132.33	Arbeiten durch Dritte: Entschädigung für Verfolgung von Wirtschaftsdelikten	104'821.55		230'000.00		-125'178.45	-54.43	Schlussabrechnung wird durch NW wird erst 2013 erfolgen.
3132.34	Arbeiten durch Dritte: a.o. Staatsanwalt	23'717.20				23'717.20		
3132.35	Arbeiten durch Dritte: Untersuchungskosten	388'394.40		350'000.00		38'394.40	10.97	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	49'101.60		47'000.00		2'101.60	4.47	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	765.76		2'000.00		-1'234.24	-61.71	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'809.85		3'000.00		-190.15	-6.34	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	47'680.36				47'680.36		Mit der Umstellung auf die neue Rechnungslegung auf 01.01.2012 sind die Abschreibungen neu separat als Aufwand auszuweisen.
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	150.00		700.00		-550.00	-78.57	
3199.07	Zeugengelder, Parteientschädigungen	69'188.85		30'000.00		39'188.85	130.63	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	320.00		1'000.00		-680.00	-68.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	51'100.00		51'100.00				
3990.06	Verrechnungen innerkantonale für Untersuchungsgefangene	21'200.00		18'000.00		3'200.00	17.78	
4210.00	Gebühreneinnahmen		232'386.80		300'000.00	67'613.20	-22.54	Gebühreneinnahmen sind schwierig zu budgetieren, Budgeterwartung hat sich nicht erfüllt.
4260.06	Untersuchungskosten		341'601.20		360'000.00	18'398.80	-5.11	
4270.00	Erträge aus Bussen		495'339.45		700'000.00	204'660.55	-29.24	Weniger Bussen rechtskräftig (viele Weiterzüge).
4270.02	Einnahmen aus Geldstrafen		76'970.00		60'000.00	-16'970.00	28.28	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		249.60		1'500.00	1'250.40	-83.36	
362	Jugendanwaltschaft	189'190.40	5'539.20	117'900.00	34'000.00	99'751.20	118.89	
3620	Jugendanwaltschaft	189'190.40	5'539.20	117'900.00	34'000.00	99'751.20	118.89	
3010.00	Personal: Besoldungen	68'686.75		53'000.00		15'686.75	29.60	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	7'080.80		4'200.00		2'880.80	68.59	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	3'738.60		3'700.00		38.60	1.04	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	306.90		200.00		106.90	53.45	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	7'850.00		8'000.00		-150.00	-1.88	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	249.95		400.00		-150.05	-37.51	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	675.70		500.00		175.70	35.14	
3130.05	Porti	2'475.50		1'800.00		675.50	37.53	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	33'159.50		3'000.00		30'159.50	1'005.32	
3132.35	Arbeiten durch Dritte: Untersuchungskosten	23'076.40		15'000.00		8'076.40	53.84	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	2'574.55		5'000.00		-2'425.45	-48.51	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	750.80		1'000.00		-249.20	-24.92	
3199.07	Zeugengelder, Parteientschädigungen	1'115.60		10'000.00		-8'884.40	-88.84	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	150.00		100.00		50.00	50.00	
3636.07	Strafvollzugskosten	35'299.35		10'000.00		25'299.35	252.99	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	2'000.00		2'000.00				
4210.00	Gebühreneinnahmen		5'539.20		28'000.00	22'460.80	-80.22	
4270.00	Erträge aus Bussen				6'000.00	6'000.00	-100.00	
Gesamtergebnis		35'208'117.82	25'118'870.88	35'686'300.00	24'334'700.00	-1'262'353.06	-11.12	
		35'208'117.82	35'208'117.82	35'686'300.00	35'686'300.00	1'262'353.06	-11.12	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4	Volkswirtschaftsdepartement	64'298'239.33	42'438'747.51	63'890'400.00	43'719'000.00	1'688'091.82	8.37	
40	Departementssekretariat	1'500'527.75	204.00	1'682'600.00	700.00	-181'576.25	-10.80	
400	Departementssekretariat	1'500'527.75	204.00	1'682'600.00	700.00	-181'576.25	-10.80	
4000	Departementsdienste	382'649.90	204.00	380'100.00	700.00	3'045.90	0.80	
3010.00	Personal: Besoldungen	248'898.00		247'300.00		1'598.00	0.65	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	20'110.00		19'500.00		610.00	3.13	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	21'052.20		20'900.00		152.20	0.73	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	848.15		900.00		-51.85	-5.76	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'601.40		2'500.00		-898.60	-35.94	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'985.45		4'200.00		-1'214.55	-28.92	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	698.00		800.00		-102.00	-12.75	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'846.10		2'800.00		-953.90	-34.07	
3130.05	Porti	681.30		1'200.00		-518.70	-43.23	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	22'572.00		15'000.00		7'572.00	50.48	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	3'952.25		5'000.00		-1'047.75	-20.96	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'238.10		2'000.00		-761.90	-38.10	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	3'240.95		4'000.00		-759.05	-18.98	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	710.00		700.00		10.00	1.43	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	5'016.00		6'100.00		-1'084.00	-17.77	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	47'200.00		47'200.00				
4210.00	Gebühreneinnahmen				500.00	500.00	-100.00	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		204.00		200.00	-4.00	2.00	
4001	Aussenbeziehungen	9'678.65		16'500.00		-6'821.35	-41.34	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen	9'678.65		16'500.00		-6'821.35	-41.34	
4002	Wirtschaftsförderung	1'108'199.20		1'286'000.00		-177'800.80	-13.83	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	324'696.00		321'200.00		3'496.00	1.09	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3635.21	Kantonsbeitrag (Mikro-Elektronik)	750'000.00		834'000.00		-84'000.00	-10.07	Der mögliche Zusatzbeitrag an die Micro Center Central-Schweiz wurde aufgrund der Verhandlungen zum neuen Verteilschlüssel im Fachhochschulkonkordat nicht ausgelöst.
3636.02	Kantonsbeiträge an allgemeine Wirtschaftsförderung	33'503.20		130'800.00		-97'296.80	-74.39	Für die vorgesehene Beschilderung bei den Dorfein- und -ausgängen konnte mit den Gemeinden keine gemeinsame Lösung gefunden werden.
41	Volkswirtschaftsamt	11'149'780.81	3'820'009.93	9'018'600.00	3'544'600.00	1'855'770.88	33.90	
410	Volkswirtschaftsamt	1'234'591.39	256'853.10	1'267'100.00	212'000.00	-77'361.71	-7.33	
4100	Amtsleitung	382'757.34	8'940.00	358'000.00	30'000.00	45'817.34	13.97	
3010.00	Personal: Besoldungen	303'290.00		281'600.00		21'690.00	7.70	
3040.00	Familienzulagen	3'600.00		1'200.00		2'400.00	200.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	23'816.40		22'200.00		1'616.40	7.28	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	23'746.80		21'900.00		1'846.80	8.43	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'023.95		1'100.00		-76.05	-6.91	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	576.00		3'000.00		-2'424.00	-80.80	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'344.04		900.00		2'444.04	271.56	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	125.00		100.00		25.00	25.00	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	765.85		1'000.00		-234.15	-23.42	
3130.05	Porti	642.90		1'000.00		-357.10	-35.71	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	3'642.00		5'000.00		-1'358.00	-27.16	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'650.05		3'000.00		-349.95	-11.67	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	13'234.35		12'700.00		534.35	4.21	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	2'300.00		2'300.00				
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		8'940.00		30'000.00	21'060.00	-70.20	
4101	Regionalpolitik	814'581.05	247'913.10	864'100.00	182'000.00	-115'432.05	-16.92	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	5'000.00				5'000.00		

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	170.55				170.55		
3130.20	Arbeiten durch Dritte	-39'849.75		50'000.00		-89'849.75	-179.70	Die Arbeiten zur Umsetzung der neuen Tourismusstrategie erfolgten mit eigenen Mitteln weitgehend durch das VD und durch die neue OT AG. Das Konto wurde deswegen wenig beansprucht. Vom Vorjahr wurde ein Betrag von Fr. 80 000.– übertragen.
3632.01	Beiträge an Gemeinden (Zinskostenbeiträge)	907.00		17'000.00		-16'093.00	-94.66	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	-1'720.90		152'000.00		-153'720.90	-101.13	Abrechnung über das Konto 4101.3635.22 als Sammelkonto.
3635.22	NRP-Beiträge	627'203.15		287'000.00		340'203.15	118.54	Die gesamten NRP-Beiträge, also die kantonalen Beiträge, die Beteiligungen der Gemeinden und die Bundesbeiträge wurden erstmals über dieses „Sammelkonto“ abgerechnet.
3636.03	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	116'723.00		231'000.00		-114'277.00	-49.47	Abrechnung über das Konto 4101.3635.22 als Sammelkonto.
3940.00	Verrechnung von Zinskosten	106'148.00		127'100.00		-20'952.00	-16.48	
4630.00	Bundesbeitrag		220'132.10		166'000.00	-54'132.10	32.61	Beanspruchung der Bundesbeiträge aufgrund der Projektfortschritte.
4632.00	Beiträge von Gemeinden		27'781.00		16'000.00	-11'781.00	73.63	
4102	Wohnbau- und Eigentumsförderung	37'253.00		45'000.00		-7'747.00	-17.22	
3637.10	Beiträge an Eigentümer privater Haushalte	37'253.00		45'000.00		-7'747.00	-17.22	
411	Handelsregister und Stiftungsaufsicht	371'789.47	440'619.05	386'900.00	546'000.00	90'270.42	-56.74	
4110	Handelsregister und Stiftungsaufsicht	371'789.47	440'619.05	386'900.00	546'000.00	90'270.42	-56.74	
3010.00	Personal: Besoldungen	231'333.65		237'500.00		-6'166.35	-2.60	
3040.00	Familienzulagen	4'700.00		4'800.00		-100.00	-2.08	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	18'140.80		18'600.00		-459.20	-2.47	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	18'426.70		18'700.00		-273.30	-1.46	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	775.60		900.00		-124.40	-13.82	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			500.00		-500.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'354.82		4'000.00		-645.18	-16.13	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	103.70		1'000.00		-896.30	-89.63	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3130.05	Porti	4'203.35		4'000.00		203.35	5.08	
3130.10	Bank- und Postcheckgebühren	162.90		300.00		-137.10	-45.70	
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten	267.00		2'000.00		-1'733.00	-86.65	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	30'811.35		26'000.00		4'811.35	18.51	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			500.00		-500.00	-100.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'181.40		1'500.00		-318.60	-21.24	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	958.20				958.20		
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	17.00		1'000.00		-983.00	-98.30	
3630.00	Beiträge an Bund	51'753.00		60'000.00		-8'247.00	-13.75	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	300.00		300.00				
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	5'300.00		5'300.00				
4210.05	Handelsregistergebühren		432'432.95		540'000.00	107'567.05	-19.92	Die Zahl der Neugründungen und der Sitzverlegungen nach Obwalden hat im Vergleich zu den Vorjahren abgenommen.
4210.06	Gebühreneinnahmen: Verurkundungen		4'954.45		3'000.00	-1'954.45	65.15	
4260.02	Gebühren, Mahnungen und Fristerstreckungen		3'231.65		3'000.00	-231.65	7.72	
412	Öffentlicher Verkehr	7'685'279.80	1'116'757.37	5'511'500.00	1'125'000.00	2'182'022.43	49.74	
4120	Öffentlicher Verkehr	7'685'279.80	1'116'757.37	5'511'500.00	1'125'000.00	2'182'022.43	49.74	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	418.45				418.45		
3130.05	Porti	49.55				49.55		
3130.20	Arbeiten durch Dritte	12'474.70		50'000.00		-37'525.30	-75.05	
3635.23	Periodische Beitragsleistungen	5'991.00		6'500.00		-509.00	-7.83	
3636.03	Beiträge: ÖV-Angebote und Tarifverbund	3'765'302.00		3'775'000.00		-9'698.00	-0.26	
3636.09	Beiträge: Betrieb und Abschreibung Infrastruktur	931'459.50		935'000.00		-3'540.50	-0.38	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'389'000.00				2'389'000.00		Die Abschreibungen werden ab 01.01.2012 womöglich direkt den verursachenden Kostenstellen belastet. Die Budgetierung erfolgte noch über die Kostenstelle 2462.
3706.04	Weiterleitung von Beiträgen: ÖV-Angebote und Tarifverbund	477'089.10		480'000.00		-2'910.90	-0.61	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3706.05	Weiterleitung von Beiträgen: Betrieb und Abschreibung Infrastruktur	103'495.50		105'000.00		-1'504.50	-1.43	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile			160'000.00		-160'000.00	-100.00	Nicht beanspruchte budgetierte interne Verrechnung, Kostenanteile BRD.
4702.00	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung: ÖV-Angebote und Tarifverbund		477'089.10		480'000.00	2'910.90	-0.61	
4702.03	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung: Betrieb und Abschreibung Infrastruktur		103'495.50		105'000.00	1'504.50	-1.43	
4990.09	Anteil LSV: Öffentlicher Verkehr		536'172.77		540'000.00	3'827.23	-0.71	
413	Grundbuch	1'333'784.45	1'849'457.21	1'487'400.00	1'606'000.00	-397'072.76	334.80	
4130	Grundbuch	1'333'784.45	1'849'457.21	1'487'400.00	1'606'000.00	-397'072.76	334.80	
3010.00	Personal: Besoldungen	986'418.35		1'079'600.00		-93'181.65	-8.63	Die Besoldungen sind aufgrund der 2012 erfolgten Stellenwechsel insgesamt tiefer ausgefallen.
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	10'237.50		13'000.00		-2'762.50	-21.25	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-3'332.00		-2'000.00		-1'332.00	66.60	
3040.00	Familienzulagen	4'800.00		4'800.00				
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	78'344.40		85'900.00		-7'555.60	-8.80	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	75'929.65		85'500.00		-9'570.35	-11.19	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'393.70		4'100.00		-706.30	-17.23	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			7'000.00		-7'000.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	11'798.53		24'800.00		-13'001.47	-52.43	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'161.05		300.00		861.05	287.02	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	17'416.01		6'500.00		10'916.01	167.94	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	2'691.75		3'000.00		-308.25	-10.28	
3130.05	Porti	9'392.05		15'000.00		-5'607.95	-37.39	
3130.10	Bank- und Postcheckgebühren	850.90		2'000.00		-1'149.10	-57.46	
3132.20	Arbeiten durch Dritte: Expertisen			2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	59'320.45		75'000.00		-15'679.55	-20.91	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	924.01		2'000.00		-1'075.99	-53.80	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'593.40		4'000.00		-1'406.60	-35.17	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	34.00				34.00		
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'490.70		4'900.00		-3'409.30	-69.58	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	5'820.00		5'500.00		320.00	5.82	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	64'500.00		64'500.00				
4210.10	Gebühreneinnahmen: Grundbuch		1'749'338.90		1'500'000.00	-249'338.90	16.62	Die Zahl der Grundbuchgeschäfte verblieb auf hohem Niveau. Die Einnahmen fielen deswegen höher als budgetiert aus.
4210.11	Gebühreneinnahmen: Grundbuchbereinigung		52'042.70		50'000.00	-2'042.70	4.09	
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		42'571.61		50'000.00	7'428.39	-14.86	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		504.00		1'000.00	496.00	-49.60	
4910.01	Verrechnung Kostenanteile		5'000.00		5'000.00			
414	Vermessung LIS/GIS	524'335.70	156'323.20	365'700.00	55'600.00	57'912.50	18.68	
4140	Vermessung LIS/GIS	524'335.70	156'323.20	365'700.00	55'600.00	57'912.50	18.68	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	700.00		2'000.00		-1'300.00	-65.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	15.15				15.15		
3130.05	Porti	5.00				5.00		
3130.20	Arbeiten durch Dritte	185'505.05		160'000.00		25'505.05	15.94	
3130.21	Arbeiten durch Dritte: Nomenklatur			4'000.00		-4'000.00	-100.00	
3130.22	Arbeiten durch Dritte: Nachführung	88'818.25		80'000.00		8'818.25	11.02	
3130.48	Kataster ÖREB	160'000.00		60'000.00		100'000.00	166.67	Bundesbeitrag von zusätzlich Fr. 100 000.– für das Pilotprojekt ÖREB-Kataster (Gegenkonto 4630.19).
3133.05	Informatikaufwand ILZ	3'737.50				3'737.50		
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'362.50		1'000.00		1'362.50	136.25	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	96.00		2'000.00		-1'904.00	-95.20	
3610.00	Bundesanteil an Gebühren	74'221.70		50'000.00		24'221.70	48.44	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	1'644.55				1'644.55		
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	2'230.00		1'700.00		530.00	31.18	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile	5'000.00		5'000.00				

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4250.00	Drucksachenverkäufe				1'000.00	1'000.00	-100.00	
4630.00	Bundesbeitrag		36'323.20		54'600.00	18'276.80	-33.47	
4630.19	Kataster ÖREB		120'000.00			-120'000.00		Höhere Bundesbeiträge für Arbeiten Kataster (Gegenkonto 3130.48).
42	Amt für Arbeit	17'374'230.09	7'341'873.03	19'176'500.00	8'761'700.00	-382'442.94	-3.67	
420	Amt für Arbeit	553'188.10	288'478.95	539'200.00	221'000.00	-53'490.85	-16.81	
4200	Amtsleitung	553'188.10	288'478.95	539'200.00	221'000.00	-53'490.85	-16.81	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	1'260.00				1'260.00		
3010.00	Personal: Besoldungen	216'983.00		217'700.00		-717.00	-0.33	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	16'936.50		17'000.00		-63.50	-0.37	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	18'336.60		18'300.00		36.60	0.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	710.60		800.00		-89.40	-11.18	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'096.00		3'000.00		-1'904.00	-63.47	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'623.40		2'000.00		623.40	31.17	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	568.55		800.00		-231.45	-28.93	
3130.05	Porti	1'068.30		1'400.00		-331.70	-23.69	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	40'819.45		40'000.00		819.45	2.05	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	3'656.10		5'000.00		-1'343.90	-26.88	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			200.00		-200.00	-100.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'495.20		3'500.00		-1'004.80	-28.71	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	600.00				600.00		
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3630.04	Kantonsbeiträge (arbeitsmarktliche Massnahmen)	110'000.00		105'000.00		5'000.00	4.76	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	845.40		1'000.00		-154.60	-15.46	
3700.00	Beiträge an Bund Weiterleitung	118'689.00		105'000.00		13'689.00	13.04	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	16'500.00		16'500.00				
4210.00	Gebühreneinnahmen		12'590.00		3'000.00	-9'590.00	319.67	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4240.01	Arbeiten für Dritte (AVIG)		157'199.95		110'000.00	-47'199.95	42.91	Bereinigung der Abgrenzung. Das Konto enthält die Schlussrechnung 2011 und die Rechnung 2012.
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte				3'000.00	3'000.00	-100.00	
4702.00	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung		118'689.00		105'000.00	-13'689.00	13.04	
421	Abteilung Migration	688'438.59	553'763.63	610'700.00	435'900.00	-40'125.04	-22.95	
4210	Aufenthalt und Asyl	688'438.59	553'763.63	610'700.00	435'900.00	-40'125.04	-22.95	
3010.00	Personal: Besoldungen	336'391.25		321'200.00		15'191.25	4.73	
3040.00	Familienzulagen	4'800.00		3'600.00		1'200.00	33.33	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	26'608.65		25'200.00		1'408.65	5.59	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	25'458.60		25'400.00		58.60	0.23	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'132.85		1'200.00		-67.15	-5.60	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'442.00		2'500.00		-58.00	-2.32	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	17'919.70		20'000.00		-2'080.30	-10.40	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	1'949.25		2'500.00		-550.75	-22.03	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'811.10		2'000.00		-188.90	-9.45	
3130.05	Porti	6'165.05		6'000.00		165.05	2.75	
3130.10	Bank- und Postcheckgebühren	1'616.69		2'000.00		-383.31	-19.17	
3130.15	Inkasso- und Betreuungskosten	897.65				897.65		
3130.20	Arbeiten durch Dritte	37'856.00		40'000.00		-2'144.00	-5.36	
3130.42	Arbeiten durch Dritte: Ausschaffungskosten	156'446.70		90'000.00		66'446.70	73.83	Durch die Zunahme an Ausschaffungshaftfällen stiegen die Kosten.
3133.05	Informatikaufwand ILZ	15'404.95		19'000.00		-3'595.05	-18.92	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			500.00		-500.00	-100.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	742.10		2'000.00		-1'257.90	-62.90	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	3'893.05				3'893.05		
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	2'058.00		500.00		1'558.00	311.60	
3610.00	Bundesanteil an Gebühren	21'745.00		24'000.00		-2'255.00	-9.40	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	2'600.00		2'600.00				
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	20'500.00		20'500.00				

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4210.00	Gebühreneinnahmen		277'982.28		290'000.00	12'017.72	-4.14	
4210.01	Gewerbebewilligung		10'699.90		20'000.00	9'300.10	-46.50	
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		-44.15		100.00	144.15	-144.15	
4260.02	Gebühren, Mahnungen und Fristerstreckungen		518.70		200.00	-318.70	159.35	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		30.00		300.00	270.00	-90.00	
4630.10	Bundesbeiträge: Vollzug Asyl		249'449.30		120'000.00	-129'449.30	107.87	Beiträge für Ausschaffungen und der Verwaltungspauschalen aufgrund der sehr hohen tatsächlichen Beanspruchung und Anzahl Asylsuchenden.
4980.01	Verrechnungen Aufwand Asylsuchende		15'127.60		5'300.00	-9'827.60	185.43	
422	Technische Inspektorate	264'894.95	210'714.60	288'800.00	225'000.00	-9'619.65	-15.08	
4220	Technische Inspektorate	264'894.95	210'714.60	288'800.00	225'000.00	-9'619.65	-15.08	
3010.00	Personal: Besoldungen	156'785.55		149'900.00		6'885.55	4.59	
3040.00	Familienzulagen	2'400.00				2'400.00		
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	12'344.90		11'800.00		544.90	4.62	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	12'640.80		11'500.00		1'140.80	9.92	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	535.10		600.00		-64.90	-10.82	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	8'516.00		12'000.00		-3'484.00	-29.03	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	5'566.30		1'200.00		4'366.30	363.86	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	388.00		500.00		-112.00	-22.40	
3130.05	Porti	589.60		500.00		89.60	17.92	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	34'200.60		70'000.00		-35'799.40	-51.14	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	8'498.75		8'000.00		498.75	6.23	
3150.00	Büromobiliar-/maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			200.00		-200.00	-100.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'546.80		3'500.00		46.80	1.34	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	9'882.55		10'000.00		-117.45	-1.17	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	1'700.00		1'800.00		-100.00	-5.56	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	7'300.00		7'300.00				
4210.00	Gebühreneinnahmen		40'250.00		35'000.00	-5'250.00	15.00	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4309.00	Arbeiten für Dritte		64'269.60		65'000.00	730.40	-1.12	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		30.00			-30.00		
4990.00	Verschiedene Verrechnungen		106'165.00		125'000.00	18'835.00	-15.07	
427	Swisslos	2'058'978.85	2'058'978.85	3'182'800.00	3'182'800.00			
4270	Gewinnanteil und Beiträge allgemein	904'491.45	1'944'451.70	2'110'800.00	2'110'800.00	-1'039'960.25		
3501.02	Einlage in Fonds: Swisslos-Fonds	250'181.20				250'181.20		Der Ausgleich der Fondsrechnung erfolgt über dieses Konto.
3632.03	Beiträge an Investitionen im Sportbereich	100'000.00		500'000.00		-400'000.00	-80.00	Die Schlusszahlung an die regionale Sportanlage in Sarnen erfolgt erst 2013.
3635.05	Beiträge an kulturelle Aufwendungen	145'735.75		100'000.00		45'735.75	45.74	
3635.06	Verschiedene Beiträge	105'000.00		100'000.00		5'000.00	5.00	
3635.07	Beiträge Bereich Natur	25'000.00		25'000.00				
3635.08	Beitrag Regionalpolitik	62'291.00		100'000.00		-37'709.00	-37.71	
3635.09	Beiträge für verschiedene Hilfsaktionen	30'000.00		25'000.00		5'000.00	20.00	
3635.11	Vergabungen Sozialamt	30'637.00		30'000.00		637.00	2.12	
3635.12	Vergabungen Gesundheitsamt	4'448.00		15'300.00		-10'852.00	-70.93	
3930.00	Verwaltungskosten	38'394.00		37'000.00		1'394.00	3.77	
3980.00	Überweisung soziale Fürsorge/Spielsuchtabgabe	12'804.50		8'500.00		4'304.50	50.64	
3980.01	Vergabungen Swisslos gelder durch BKD	100'000.00		1'170'000.00		-1'070'000.00	-91.45	Durch den Zusammenzug der Auszahlungen aus dem Swisslosfonds erübrigt sich die interne Weiterverrechnung. 2012 war letztmals noch die Verrechnung an die Denkmalpflege enthalten.
4130.00	Kantonsanteil Swisslotto		1'932'480.50		1'850'000.00	-82'480.50	4.46	Der Reingewinn der Swisslos war 2011 höher als budgetiert. Entsprechend fiel der Kantonsbeitrag höher aus.
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		10'000.00			-10'000.00		
4407.01	Fondszinsen		1'971.20		3'500.00	1'528.80	-43.68	
4501.00	Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen				257'300.00	257'300.00	-100.00	Durch die Verzögerung der Schlussanzahlung an die regionale Sportanlage (3632.03) konnte der Fonds geäuft werden (3501.02) und es erfolgte keine Entnahme.
4271	Vergabungen Kulturabteilung	708'894.20	114'527.15	670'000.00	670'000.00	594'367.05		

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3635.13	Vergabungen Denkmalpflege	30'000.00				30'000.00		
3635.28	Vergabungen an Kulturförderung	511'726.00		501'000.00		10'726.00	2.14	
3635.29	Vergabungen an Kulturpflege	80'038.95		65'000.00		15'038.95	23.14	
3635.30	Vergabungen an Kantonsbibliothek	66'261.85		75'000.00		-8'738.15	-11.65	
3635.31	Vergabungen an Sport	20'867.40		29'000.00		-8'132.60	-28.04	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		35'705.15			-35'705.15		
4390.01	Rückzahlung Klosterkirche Engelberg		78'822.00			-78'822.00		Die Schlussabrechnung lag vor. Zuviel bezahlte Beiträge wurden zurückbezahlt und die korrekte Aufsplittung zwischen Zahlungen aus Swisslos und Denkmalpflege wurde vorgenommen.
4980.02	Verrechnung aus Swisslosfonds				670'000.00	670'000.00	-100.00	
4272	Vergabungen Sportabteilung	445'593.20		402'000.00	402'000.00	445'593.20		
3635.44	Beiträge an Verbände und Sportvereine	247'517.20		220'000.00		27'517.20	12.51	
3635.45	Beiträge an Anlässe und Begabtenförderung	68'390.00		60'000.00		8'390.00	13.98	
3635.46	Beiträge an verschiedene Institutionen für Sportanlagen	129'686.00		122'000.00		7'686.00	6.30	
4409.05	Zinsertrag Sport-Toto-Fonds				2'000.00	2'000.00	-100.00	
4980.02	Verrechnung aus Swisslosfonds				400'000.00	400'000.00	-100.00	
429	Sozialversicherungen/Ausgleichskasse	13'808'729.60	4'229'937.00	14'555'000.00	4'697'000.00	-279'207.40	-2.83	
4292	Ergänzungsleistungen zur AHV und IV	13'254'846.50	4'229'937.00	13'912'500.00	4'697'000.00	-190'590.50	-2.07	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	573'500.00		662'500.00		-89'000.00	-13.43	Verwaltungskosten richten sich nach den EL-Ausgaben. Es wurden weniger Ergänzungsleistungen beansprucht als budgetiert.
3637.11	Beiträge an AHV-Ergänzungsleistungen	8'261'006.68		8'400'000.00		-138'993.32	-1.65	Auswirkungen der Einführung Pflegeversicherung auf EL war schwierig einzuschätzen. Übernahme Vorgabe zentrale Ausgleichsstelle als Budget.
3637.12	Beiträge an IV-Ergänzungsleistungen	4'420'339.82		4'850'000.00		-429'660.18	-8.86	Auswirkungen der Einführung Pflegeversicherung auf EL war schwierig einzuschätzen. Übernahme Vorgabe zentrale Ausgleichsstelle als Budget.

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4630.13	Bundesbeiträge: AHV-Ergänzungsleistungen		2'297'130.00		2'352'000.00	54'870.00	-2.33	Auswirkungen der Einführung Pflegeversicherung auf EL war schwierig einzuschätzen. Übernahme Vorgabe zentrale Ausgleichsstelle als Budget.
4630.14	Bundesbeiträge: IV-Ergänzungsleistungen		1'756'827.00		2'170'000.00	413'173.00	-19.04	Auswirkungen der Einführung Pflegeversicherung auf EL war schwierig einzuschätzen. Übernahme Vorgabe zentrale Ausgleichsstelle als Budget.
4630.15	Bundesbeiträge: Verwaltungskosten EL AHV und IV		175'980.00		175'000.00	-980.00	0.56	
4294	Familienzulagen	553'883.10		642'500.00		-88'616.90	-13.79	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	5'082.00		5'500.00		-418.00	-7.60	
3630.02	Kinderzulagen für Kleinbauern und landwirtsch. Arbeitnehmer	449'551.10		527'000.00		-77'448.90	-14.70	Zu- und Abgang von Kinderzulagen. Übernahme der Ausgaben der zentralen Ausgleichsstelle des Bundes. Zu- und Abgang von Kinderzulagen sind schwierig genauer zu budgetieren.
3637.13	Kinderzulagen Nichterwerbstätige	99'250.00		110'000.00		-10'750.00	-9.77	
43	Amt für Landwirtschaft und Umwelt	34'273'700.68	31'276'660.55	34'012'700.00	31'412'000.00	396'340.13	15.24	
430	Amt für Landwirtschaft und Umwelt	368'144.66	850.00	403'600.00	3'000.00	-33'305.34	-8.31	
4300	Amtsleitung	368'144.66	850.00	403'600.00	3'000.00	-33'305.34	-8.31	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	4'400.00		6'000.00		-1'600.00	-26.67	
3010.00	Personal: Besoldungen	215'514.00		235'000.00		-19'486.00	-8.29	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	10'941.65		13'500.00		-2'558.35	-18.95	
3040.00	Familienzulagen	3'800.00		3'600.00		200.00	5.56	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	17'895.40		18'000.00		-104.60	-0.58	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	17'658.60		17'600.00		58.60	0.33	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	756.75		900.00		-143.25	-15.92	
3064.00	Überbrückungsrente	22'124.40				22'124.40		
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente	-22'124.40				-22'124.40		
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'644.00		2'000.00		-356.00	-17.80	
3099.01	Verschiedener Verwaltungsaufwand			500.00		-500.00	-100.00	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	4'007.66		5'500.00		-1'492.34	-27.13	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	410.05		500.00		-89.95	-17.99	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	9'800.50		10'500.00		-699.50	-6.66	
3113.00	Technische Einrichtungen			500.00		-500.00	-100.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'370.45		1'000.00		370.45	37.05	
3130.05	Porti	986.00		2'500.00		-1'514.00	-60.56	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	19'863.30		20'000.00		-136.70	-0.68	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	6'390.60		8'000.00		-1'609.40	-20.12	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			500.00		-500.00	-100.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'546.90		5'000.00		-1'453.10	-29.06	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			500.00		-500.00	-100.00	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	11'098.80		12'800.00		-1'701.20	-13.29	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	2'780.00		2'500.00		280.00	11.20	
3636.08	Periodische Beitragsleistungen: Gemeinnützige Verbände und Organisationen	13'080.00		14'500.00		-1'420.00	-9.79	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	22'200.00		22'200.00				
4210.00	Gebühreneinnahmen		200.00		500.00	300.00	-60.00	
4309.00	Arbeiten für Dritte		650.00		2'000.00	1'350.00	-67.50	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte				500.00	500.00	-100.00	
431	Beratung und Strukturverbesserungen	1'117'920.32	97'443.30	528'400.00	100'000.00	592'077.02	138.21	
4311	Beratung	294'308.77	66'696.30	323'200.00	55'000.00	-40'587.53	-15.13	
3010.00	Personal: Besoldungen	203'260.40		204'500.00		-1'239.60	-0.61	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	8'737.30		15'000.00		-6'262.70	-41.75	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-3'313.60				-3'313.60		
3040.00	Familienzulagen	2'400.00		2'400.00				
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	16'466.95		17'300.00		-833.05	-4.82	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	16'506.00		16'400.00		106.00	0.65	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	717.05		800.00		-82.95	-10.37	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	4'007.00		2'500.00		1'507.00	60.28	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	6'990.20		8'400.00		-1'409.80	-16.78	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	561.85		600.00		-38.15	-6.36	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	1'979.65		2'500.00		-520.35	-20.81	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	207.45		1'000.00		-792.55	-79.26	
3130.05	Porti	1'333.90		2'800.00		-1'466.10	-52.36	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	10'783.75		10'000.00		783.75	7.84	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	3'323.70		5'000.00		-1'676.30	-33.53	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'136.25		6'000.00		-2'863.75	-47.73	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			500.00		-500.00	-100.00	
3637.14	Beiträge an Private (Pflanzenschutz)	9'710.92		20'000.00		-10'289.08	-51.45	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	7'500.00		7'500.00				
4309.00	Arbeiten für Dritte		45'604.15		45'000.00	-604.15	1.34	
4630.00	Bundesbeitrag		21'092.15		10'000.00	-11'092.15	110.92	
4312	Strukturverbesserungen	823'611.55	30'747.00	205'200.00	45'000.00	632'664.55	394.92	
3010.00	Personal: Besoldungen	139'035.00		137'400.00		1'635.00	1.19	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	10'961.55		10'800.00		161.55	1.50	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	9'805.80		9'700.00		105.80	1.09	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	475.05		500.00		-24.95	-4.99	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'510.00		2'000.00		510.00	25.50	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	4'200.00		4'900.00		-700.00	-14.29	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	98.30		100.00		-1.70	-1.70	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen			500.00		-500.00	-100.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	207.45		800.00		-592.55	-74.07	
3130.05	Porti	1'005.80		1'500.00		-494.20	-32.95	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	1'450.85		3'000.00		-1'549.15	-51.64	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	3'683.40		5'000.00		-1'316.60	-26.33	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'178.35		2'000.00		-821.65	-41.08	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	20'000.00		20'000.00				
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	623'000.00				623'000.00		Die Abschreibungen werden ab 01.01.2012 wo möglich direkt den verursachenden Kostenstellen belastet. Die Budgetierung erfolgte noch über die Kostenstelle 2462.
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	6'000.00		6'000.00				
4210.00	Gebühreneinnahmen		16'747.00		30'000.00	13'253.00	-44.18	
4309.00	Arbeiten für Dritte		14'000.00		15'000.00	1'000.00	-6.67	
432	Landwirtschaftliche Beiträge	30'710'690.70	30'066'733.55	30'991'400.00	30'290'000.00	-57'442.85	-8.19	
4321	Direktzahlungen	30'553'814.85	30'066'733.55	30'834'400.00	30'290'000.00	-57'318.70	-10.53	
3010.00	Personal: Besoldungen	196'753.75		194'600.00		2'153.75	1.11	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	8'802.50		15'000.00		-6'197.50	-41.32	
3040.00	Familienzulagen	7'098.05		4'200.00		2'898.05	69.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	15'736.40		16'400.00		-663.60	-4.05	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	14'741.45		16'700.00		-1'958.55	-11.73	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	687.75		800.00		-112.25	-14.03	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'524.40		1'500.00		24.40	1.63	
3099.01	Verschiedener Verwaltungsaufwand			500.00		-500.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	4'926.30		6'000.00		-1'073.70	-17.90	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	1'000.00		1'000.00				
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	207.45		1'000.00		-792.55	-79.26	
3130.05	Porti	2'563.80		3'000.00		-436.20	-14.54	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	33'095.75		30'000.00		3'095.75	10.32	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	27'511.20		42'000.00		-14'488.80	-34.50	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			500.00		-500.00	-100.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'996.40		5'500.00		-1'503.60	-27.34	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			500.00		-500.00	-100.00	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	2'550.00		2'300.00		250.00	10.87	
3635.24	Kantonsbeiträge (Kontrolle)	32'372.00		38'000.00		-5'628.00	-14.81	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3637.16	Kantonsbeiträge (Bewirtschaftungsbeiträge)			300.00		-300.00	-100.00	
3637.17	Kantonsbeiträge (nachhaltige Bew.formen)	39'677.35		80'000.00		-40'322.65	-50.40	
3637.18	Kantonsbeiträge (Gegenleistung ÖQV)	112'118.80		105'000.00		7'118.80	6.78	
3707.02	Weiterleitung TEP-Beiträge	6'505'320.00		6'550'000.00		-44'680.00	-0.68	
3707.03	Weiterleitung Raufutterverzehrbeiträge	5'761'137.00		5'800'000.00		-38'863.00	-0.67	
3707.04	Weiterleitung Hangbeiträge	2'440'742.00		2'450'000.00		-9'258.00	-0.38	
3707.05	Weiterleitung Sömmerungsbeiträge	3'000'491.00		3'010'000.00		-9'509.00	-0.32	
3707.06	Weiterleitung Flächenbeiträge	7'755'457.00		7'850'000.00		-94'543.00	-1.20	Beitragssatz wurde vom Bund gesenkt
3707.07	Weiterleitung BB an ÖQV-Beiträge	789'083.00		900'000.00		-110'917.00	-12.32	Buchhalterische Korrektur, da bisher inkl. Kantonsanteil verbucht
3707.08	Weiterleitung Ökobeiträge	1'387'802.00		1'350'000.00		37'802.00	2.80	
3707.09	Weiterleitung Tierwohlbeiträge	2'289'382.00		2'200'000.00		89'382.00	4.06	Beteiligung an Programmen bei der Budgetierung unterschätzt.
3707.90	Weiterleitung Beiträge Ressourcenprojekt	109'437.50		150'000.00		-40'562.50	-27.04	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	9'600.00		9'600.00				
4309.00	Arbeiten für Dritte		27'882.05		30'000.00	2'117.95	-7.06	
4700.02	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (TEP-Beiträge)		6'505'320.00		6'550'000.00	44'680.00	-0.68	
4700.03	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Raufutterverzehrbeiträge)		5'761'137.00		5'800'000.00	38'863.00	-0.67	
4700.04	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Hangbeiträge)		2'440'742.00		2'450'000.00	9'258.00	-0.38	
4700.05	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Sömmerungsbeiträge)		3'000'491.00		3'010'000.00	9'509.00	-0.32	
4700.06	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Flächenbeiträge)		7'755'457.00		7'850'000.00	94'543.00	-1.20	Beitragssatz wurde vom Bund gesenkt
4700.07	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (BB an ÖQV-Beiträge)		789'083.00		900'000.00	110'917.00	-12.32	Buchhalterische Korrektur, da bisher inkl. Kantonsanteil verbucht
4700.08	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Ökobeiträge)		1'387'802.00		1'350'000.00	-37'802.00	2.80	
4700.09	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Tierwohlbeiträge)		2'289'382.00		2'200'000.00	-89'382.00	4.06	Beteiligung an Programmen bei der Budgetierung unterschätzt.
4700.90	Bundesbeiträge zur Weiterleitung (Ressourcenprojekt)		109'437.50		150'000.00	40'562.50	-27.04	
4322	Viehwirtschaft	156'875.85		157'000.00		-124.15	-0.08	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3630.03	Beitrag versch. Förderungsmassnahmen	1'775.85		2'000.00		-224.15	-11.21	
3635.25	Kantonsbeitrag an Tierzucht	80'000.00		80'000.00				
3635.26	Kantonsbeitrag an Schlachtvieh	40'000.00		40'000.00				
3637.04	Kantonsbeitrag arbeitsteilige Aufzucht	35'100.00		35'000.00		100.00	0.29	
433	Umwelt	2'076'945.00	1'111'633.70	2'089'300.00	1'019'000.00	-104'988.70	-9.81	
4330	Abteilungsleitung	200'507.65	60'000.00	216'300.00	60'000.00	-15'792.35	-10.10	
3010.00	Personal: Besoldungen	155'142.00		170'500.00		-15'358.00	-9.01	
3040.00	Familienzulagen	1'200.00		1'200.00				
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	12'198.55		12'200.00		-1.45	-0.01	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	12'902.40		12'800.00		102.40	0.80	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	524.75		600.00		-75.25	-12.54	
3064.00	Überbrückungsrente	15'180.00				15'180.00		
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente	-15'180.00				-15'180.00		
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'125.60		2'000.00		125.60	6.28	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen			500.00		-500.00	-100.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'099.35		500.00		599.35	119.87	
3130.05	Porti	145.90		500.00		-354.10	-70.82	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	6'270.00		6'000.00		270.00	4.50	
3134.00	Versicherungen	291.20		500.00		-208.80	-41.76	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	53.15		1'000.00		-946.85	-94.69	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'641.55		2'000.00		1'641.55	82.08	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	413.20		1'500.00		-1'086.80	-72.45	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	4'500.00		4'500.00				
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		60'000.00		60'000.00			
4331	Gewässer- und Umweltschutz	1'432'326.75	760'394.25	1'376'400.00	678'000.00	-26'467.50	-3.79	
3010.00	Personal: Besoldungen	475'480.00		472'800.00		2'680.00	0.57	
3040.00	Familienzulagen	2'400.00		2'400.00				
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	37'526.10		37'200.00		326.10	0.88	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	36'978.60		36'700.00		278.60	0.76	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'623.80		1'800.00		-176.20	-9.79	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	4'168.00		4'000.00		168.00	4.20	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	7'901.00		9'400.00		-1'499.00	-15.95	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	802.90		600.00		202.90	33.82	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	2'098.85		2'500.00		-401.15	-16.05	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'142.00		2'000.00		-858.00	-42.90	
3130.05	Porti	2'472.70		3'500.00		-1'027.30	-29.35	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	15'470.70		15'000.00		470.70	3.14	
3130.23	Arbeiten durch Dritte: Gewässerschutz	173'409.60		85'000.00		88'409.60	104.01	Nicht voraussehbare Aufwendungen im Bereich der Revitalisierung aufgrund Änderungen der Gewässerschutz- gesetzgebung. Mehraufwand wird vollständig durch Bund (siehe Kto. 4331.4630.00) übernommen.
3130.24	Arbeiten durch Dritte: Umweltschutz	65'282.35		67'000.00		-1'717.65	-2.56	
3130.25	Arbeiten durch Dritte: Luftreinhaltung	199'726.40		208'000.00		-8'273.60	-3.98	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	32'547.20		41'000.00		-8'452.80	-20.62	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	6'339.35		6'000.00		339.35	5.66	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	233.20				233.20		
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	9'190.00		8'500.00		690.00	8.12	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	8'606.00		8'600.00		6.00	0.07	
3702.14	Weiterleitung der Bundesbeiträge an Gemeinden	334'528.00		350'000.00		-15'472.00	-4.42	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	14'400.00		14'400.00				
4210.00	Gebühreneinnahmen		87'096.90		80'000.00	-7'096.90	8.87	
4309.00	Arbeiten für Dritte		5'000.00		5'000.00			
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		12'112.00		20'000.00	7'888.00	-39.44	
4630.00	Bundesbeitrag		151'657.35		53'000.00	-98'657.35	186.15	Nicht voraussehbare Aufwendungen im Bereich der Revitalisierung aufgrund Änderungen der Gewässerschutz- gesetzgebung. Mehraufwand wird vollständig durch Bund (siehe Kto. 4331.3130.23) übernommen.
4700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung		334'528.00		350'000.00	15'472.00	-4.42	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile		170'000.00		170'000.00			
4332	Fischerei	302'865.15	221'399.50	311'600.00	217'000.00	-13'134.35	-13.88	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	1'400.00		1'500.00		-100.00	-6.67	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	3'000.00		3'000.00				
3049.00	Übrige Zulagen	1'000.00		1'000.00				
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	17.80		100.00		-82.20	-82.20	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	4.40				4.40		
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	1'398.70		2'000.00		-601.30	-30.07	
3109.00	Ankauf von Besatzfischen	43'543.60		55'000.00		-11'456.40	-20.83	
3111.00	Fischereiaufseher: Ausrüstung	3'499.80		3'500.00		-0.20	-0.01	
3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	4'462.90		2'000.00		2'462.90	123.15	
3130.26	Arbeiten durch Dritte: Fischeinsätze	2'449.00		3'500.00		-1'051.00	-30.03	
3130.27	Arbeiten durch Dritte: Fischgewässer	18'462.20		23'000.00		-4'537.80	-19.73	
3130.28	Arbeiten durch Dritte: Patentausgaben	5'211.00		6'000.00		-789.00	-13.15	
3130.29	Arbeiten durch Dritte: Rückvergütung Statistikgebühr	6'760.00		10'000.00		-3'240.00	-32.40	
3132.23	Arbeiten durch Dritte: Gutachten	3'667.20		4'000.00		-332.80	-8.32	
3134.00	Versicherungen	282.50		100.00		182.50	182.50	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	15'119.40		2'900.00		12'219.40	421.36	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'275.00		3'200.00		75.00	2.34	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	14'999.50		16'000.00		-1'000.50	-6.25	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'059.15		1'500.00		-440.85	-29.39	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	3'253.00		3'300.00		-47.00	-1.42	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile	170'000.00		170'000.00				
4120.10	Patentgebühren		176'365.00		180'000.00	3'635.00	-2.02	
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		31'662.00		22'000.00	-9'662.00	43.92	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		13'372.50		15'000.00	1'627.50	-10.85	
4333	Chemiewehr- und Strahlenschutz	96'236.75	45'094.00	119'000.00	45'000.00	-22'857.25	-30.89	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	372.00		500.00		-128.00	-25.60	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3134.00	Versicherungen			200.00		-200.00	-100.00	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	54'529.80		72'300.00		-17'770.20	-24.58	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	2'243.40		5'000.00		-2'756.60	-55.13	
3637.19	Beiträge für Ausbildung Chemiewehr und Strahlenschutz	29'700.40		30'000.00		-299.60	-1.00	
3637.20	Beiträge für Ausbildung: C-Fachberater	1'970.15		3'000.00		-1'029.85	-34.33	
3637.21	Beitrag an Strahlenschutz ZCH	7'421.00		8'000.00		-579.00	-7.24	
4990.05	Verschiedene Verrechnungen: div. Bundesbeiträge		45'094.00		45'000.00	-94.00	0.21	
4334	Ölwehrstützpunkt	45'008.70	24'745.95	66'000.00	19'000.00	-26'737.25	-56.89	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	18'565.95		15'000.00		3'565.95	23.77	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	26'086.35		45'000.00		-18'913.65	-42.03	
3637.01	Beiträge an Private: Ausbildung Ölwehr	356.40		6'000.00		-5'643.60	-94.06	
4309.00	Arbeiten für Dritte		18'745.95		13'000.00	-5'745.95	44.20	
4990.05	Verschiedene Verrechnungen: div. Bundesbeiträge		6'000.00		6'000.00			
	Gesamtergebnis	64'298'239.33	42'438'747.51	63'890'400.00	43'719'000.00	1'688'091.82	8.37	
			21'859'491.82		20'171'400.00	-1'688'091.82	8.37	
		64'298'239.33	64'298'239.33	63'890'400.00	63'890'400.00			

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
5	Bildungs- und Kulturdepartement	57'211'076.70	12'558'856.13	55'644'500.00	11'280'500.00	288'220.57	0.65	
50	Departementssekretariat	16'479'856.68	244'648.40	16'161'700.00	217'800.00	291'308.28	1.83	
500	Departementssekretariat	2'098'722.33	214'571.90	2'069'000.00	192'600.00	7'750.43	0.41	
5000	Departementsdienste	609'598.68	75'801.05	676'000.00	48'600.00	-93'602.37	-14.92	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	4'120.00		6'000.00		-1'880.00	-31.33	
3010.00	Personal: Besoldungen	306'995.00		304'300.00		2'695.00	0.89	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	27'668.35		13'000.00		14'668.35	112.83	
3040.00	Familienzulagen	6'200.00		9'600.00		-3'400.00	-35.42	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	28'704.15		25'000.00		3'704.15	14.82	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	23'868.00		22'200.00		1'668.00	7.51	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'235.10		1'200.00		35.10	2.93	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	5'656.40		12'500.00		-6'843.60	-54.75	
3099.01	Verschiedener Verwaltungsaufwand	718.80		7'700.00		-6'981.20	-90.66	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	8'184.86		16'400.00		-8'215.14	-50.09	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'399.00		1'400.00		-1.00	-0.07	
3110.00	Büromobiliar-/maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	3'601.00		4'500.00		-899.00	-19.98	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	6'722.85		2'000.00		4'722.85	236.14	
3130.05	Porti	-2'823.78		1'000.00		-3'823.78	-382.38	
3130.10	Bank- und Postcheckgebühren	109.50				109.50		
3130.20	Arbeiten durch Dritte			17'400.00		-17'400.00	-100.00	
3132.23	Arbeiten durch Dritte: Gutachten	194.40		15'000.00		-14'805.60	-98.70	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	9'612.10		24'000.00		-14'387.90	-59.95	
3150.00	Büromobiliar-/maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	213.85		200.00		13.85	6.93	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'437.00		5'500.00		-1'063.00	-19.33	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	6'754.75		6'000.00		754.75	12.58	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	813.35		1'800.00		-986.65	-54.81	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3634.03	Periodische Beitragsleistungen an öffentliche Unternehmungen	9'552.00		15'000.00		-5'448.00	-36.32	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	115'262.00		121'900.00		-6'638.00	-5.45	
3635.27	Beiträge an verschiedene Institutionen			2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3637.22	Beiträge an Private (Landeswahlfahrten)	2'000.00		2'000.00				
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	38'400.00		38'400.00				
4240.02	Benützungsgebühren		811.25		18'100.00	17'288.75	-95.52	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		74'989.80		30'500.00	-44'489.80	145.87	
5002	Stipendien	1'489'123.65	138'770.85	1'393'000.00	144'000.00	101'352.80	8.11	
3637.23	Stipendien	1'463'335.00		1'350'000.00		113'335.00	8.40	Höhere Stipendien als budgetiert (Budgetierung erfolgte auf Basis Budget 2011/Rechnung 2010)
3637.24	Vergabungen Kathriner-Egger-Fonds	18'000.00		30'000.00		-12'000.00	-40.00	
3940.00	Verrechnung von Zinskosten	7'788.65		13'000.00		-5'211.35	-40.09	
4450.00	Zinsertrag Stipendiendarlehen		5'770.85		5'000.00	-770.85	15.42	
4501.02	Entnahme Kathriner-Egger-Fonds		18'000.00		30'000.00	12'000.00	-40.00	
4630.00	Bundesbeitrag		115'000.00		109'000.00	-6'000.00	5.50	
501	Kantonsbeiträge an Schulen	14'381'134.35	30'076.50	14'092'700.00	25'200.00	283'557.85	2.02	
5011	Mittelschulen	2'455'984.60	30'076.50	2'341'400.00	25'200.00	109'708.10	4.74	
3611.07	Schulen: Entschädigungen an ausserkantonale Institutionen	604'508.00		720'400.00		-115'892.00	-16.09	Weniger SchülerInnen an ausserkantonalen Schulen als budgetiert
3636.04	Beiträge an private Institutionen	1'851'476.60		1'621'000.00		230'476.60	14.22	Ab SJ 2012/13 höhere Beiträge an Stiftsschule Engelberg gemäss neuer Leistungsvereinbarung (RRB 592, 26.6.12)
4230.00	Schulgelder		4'510.00		5'300.00	790.00	-14.91	
4612.00	Gemeindebeiträge		25'566.50		19'900.00	-5'666.50	28.47	
5013	Höhere Schulen	11'925'149.75		11'751'300.00		173'849.75	1.48	
3611.13	Universitäten	3'049'395.00				3'049'395.00		Mit Einführung von HRM2 mussten die Zahlungen an die höheren Schulen aufgeteilt werden. Die Budgetierung erfolgte noch vollumfänglich über ein Konto (3611.15).
3611.14	Fachhochschule Zentralschweiz	3'653'176.70				3'653'176.70		Neues Konto 2012: vorher 3611.15

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3611.15	Fachhochschulen und Pädagogische Hochschulen	3'488'685.25		9'951'300.00		-6'462'614.75	-64.94	neue Kontoaufteilung im 2012: Abweichung im Bereich FHV und PHZ: mehr Studierende als budgetiert.
3611.16	Höhere Fachschulen	1'298'547.55		1'800'000.00		-501'452.45	-27.86	Neue Kontoaufteilung im 2012: Abweichung: weniger Studierende als budgetiert.
3611.17	Berufsprüfungen und höhere Berufsprüfungen	435'345.25				435'345.25		Neues Konto 2012: vorher 3611.16
53	Amt für Volks- und Mittelschulen	19'343'172.14	1'286'086.65	18'831'000.00	1'201'800.00	427'885.49	2.43	
530	Amt für Volks- und Mittelschulen	1'788'636.12	149'867.20	1'782'900.00	120'000.00	-24'131.08	-1.45	
5300	Amtsleitung	1'527'174.62	32'472.05	1'481'600.00	10'000.00	23'102.57	1.57	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	28'660.00		35'000.00		-6'340.00	-18.11	
3010.00	Personal: Besoldungen	580'461.50		577'900.00		2'561.50	0.44	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	3'669.35		13'000.00		-9'330.65	-71.77	
3040.00	Familienzulagen	3'900.00		3'600.00		300.00	8.33	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	46'715.90		46'500.00		215.90	0.46	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	45'608.40		45'400.00		208.40	0.46	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'985.45		2'200.00		-214.55	-9.75	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	4'746.70		9'000.00		-4'253.30	-47.26	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	12'971.66		32'800.00		-19'828.34	-60.45	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'364.55		200.00		1'164.55	582.28	
3104.00	Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial	434'595.68		460'000.00		-25'404.32	-5.52	
3110.00	Büromobiliär-/maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	40.10				40.10		
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'584.15		1'500.00		84.15	5.61	
3130.05	Porti	6'809.38		5'000.00		1'809.38	36.19	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	120'647.30		78'000.00		42'647.30	54.68	
3130.43	Arbeiten durch Dritte: Maturafeier	2'756.80		2'500.00		256.80	10.27	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	59'338.45		40'000.00		19'338.45	48.35	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	13'356.60		10'000.00		3'356.60	33.57	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3632.00	Betriebsbeiträge an Gemeinden	126'962.65		85'000.00		41'962.65	49.37	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen			2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	31'000.00		31'000.00				
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		32'472.05		10'000.00	-22'472.05	224.72	
5302	Weiterbildung und Schulentwicklung	261'461.50	117'395.15	301'300.00	110'000.00	-47'233.65	-24.69	
3010.23	Kursleiter: Honorar	36'510.00		40'000.00		-3'490.00	-8.73	
3010.24	Kursleiter: Honorar (ohne Sozialleistungen)	23'140.00		20'000.00		3'140.00	15.70	
3020.05	Fachberater: Honorare	16'000.00		20'000.00		-4'000.00	-20.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	2'438.00		5'500.00		-3'062.00	-55.67	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	210.05				210.05		
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	87.50		300.00		-212.50	-70.83	
3104.00	Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial			500.00		-500.00	-100.00	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	19'740.60		15'000.00		4'740.60	31.60	
3138.01	LWB Fachkurse ohne Diplomabschluss	138'460.40		130'000.00		8'460.40	6.51	
3138.02	LWB Fachkurse mit Diplomabschluss	24'874.95		70'000.00		-45'125.05	-64.46	
4230.00	Schulgelder		12'870.00		20'000.00	7'130.00	-35.65	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		3'511.85		10'000.00	6'488.15	-64.88	
4611.00	Rückerstattungen der Kantone		21'050.00			-21'050.00		
4612.00	Gemeindebeiträge		79'963.30		80'000.00	36.70	-0.05	
532	Abteilung Sonderschulung	7'893'840.42	976'180.60	7'435'100.00	950'000.00	432'559.82	6.67	
5320	Sonderschulung	7'893'840.42	976'180.60	7'435'100.00	950'000.00	432'559.82	6.67	
3632.25	Integrative Sonderschulmassnahmen bei Gemeinden	917'690.00		920'000.00		-2'310.00	-0.25	
3635.32	Sonderschulung Rütimattli	2'600'421.40		2'545'000.00		55'421.40	2.18	Im Ausmass von 2.18% mehr Schultage und Übernachtungen als zum Zeitpunkt der Budgeterstellung angenommen.
3635.33	Heilpädagogische Früherziehung Rütimattli	351'600.00		352'000.00		-400.00	-0.11	
3635.34	Sonderschulung Juvenat	548'123.75		361'100.00		187'023.75	51.79	Geplante Austritte per Juli 12 verschoben auf 2013; ein neuer, nicht budgetierter Fall
3635.35	Sonderschulung ausserkantonal	2'927'163.27		2'751'000.00		176'163.27	6.40	Im Ausmass von 6.40% mehr Schul- und Aufenthaltstage als budgetiert.

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3635.36	Heilpädagogische Früherziehung ausserkantonale	47'664.00		15'000.00		32'664.00	217.76	
3635.37	Beratung und Unterstützung ausserkantonale	165'596.10		140'000.00		25'596.10	18.28	
3635.38	Timeout-Angebote			6'000.00		-6'000.00	-100.00	
3635.39	Beiträge an Privatschulen	166'510.00		205'000.00		-38'490.00	-18.78	
3635.49	Transportkostenvergütung an private Unternehmungen	95'904.85		50'000.00		45'904.85	91.81	
3637.25	Transportkostenvergütung an private Haushalte	48'167.05		90'000.00		-41'832.95	-46.48	
3910.00	Verrechnung Besoldungsanteile	25'000.00				25'000.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden		976'180.60		950'000.00	-26'180.60	2.76	
533	Abteilung Schulpsychologischer Dienst	729'617.65	5'360.00	709'200.00	300.00	15'357.65	2.17	
5330	Schulpsychologischer Dienst	729'617.65	5'360.00	709'200.00	300.00	15'357.65	2.17	
3010.00	Personal: Besoldungen	526'916.15		513'200.00		13'716.15	2.67	
3010.05	Aushilfpersonal: Löhne	5'590.00		6'800.00		-1'210.00	-17.79	
3020.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	4'766.65		8'000.00		-3'233.35	-40.42	
3040.00	Familienzulagen	4'366.50		1'200.00		3'166.50	263.88	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	42'277.80		40'900.00		1'377.80	3.37	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	39'869.55		38'800.00		1'069.55	2.76	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'822.95		2'000.00		-177.05	-8.85	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	10'015.00		9'000.00		1'015.00	11.28	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	4'732.90		4'500.00		232.90	5.18	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	4'326.35		4'500.00		-173.65	-3.86	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	739.80				739.80		
3104.00	Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial	6'209.05		4'000.00		2'209.05	55.23	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	2'083.15		2'000.00		83.15	4.16	
3130.05	Porti	937.25		1'000.00		-62.75	-6.28	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	2'900.55		1'000.00		1'900.55	190.06	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	13'901.75		13'000.00		901.75	6.94	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	9'136.25		9'000.00		136.25	1.51	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	620.00		500.00		120.00	24.00	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	2'606.00		2'500.00		106.00	4.24	
3637.26	Beitrag an Therapien			1'500.00		-1'500.00	-100.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	45'800.00		45'800.00				
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		5'360.00		300.00	-5'060.00	1'686.67	
534	Abteilung Logopädischer Dienst	537'289.40	25'000.00	511'100.00		1'189.40	0.23	
5340	Logopädischer Dienst	537'289.40	25'000.00	511'100.00		1'189.40	0.23	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-14'937.00				-14'937.00		
3020.00	Personal: Besoldung	420'788.90		364'600.00		56'188.90	15.41	Lohnfortzahlung und Stellvertretungskosten während nichtversicherter Erkrankung der Stellenleitung. Ferner Besoldungsanteile Sonderschulung, die unter 5340.4910.00 verrechnet wurden (-25.000.-).
3040.00	Familienzulagen	3'428.00		2'600.00		828.00	31.85	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	31'064.05		28'700.00		2'364.05	8.24	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	27'428.95		25'900.00		1'528.95	5.90	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'238.20		1'400.00		-161.80	-11.56	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	4'772.80		6'000.00		-1'227.20	-20.45	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'154.70		1'500.00		-345.30	-23.02	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	4'089.80		4'000.00		89.80	2.25	
3104.00	Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial	200.40		500.00		-299.60	-59.92	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	16'494.25		23'000.00		-6'505.75	-28.29	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	3'000.85		2'500.00		500.85	20.03	
3130.05	Porti	55.35		200.00		-144.65	-72.33	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	363.55		4'000.00		-3'636.45	-90.91	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	12'010.65		17'000.00		-4'989.35	-29.35	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3150.00	Büromobiliar-/maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			200.00		-200.00	-100.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	12'335.95		15'000.00		-2'664.05	-17.76	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			200.00		-200.00	-100.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	13'800.00		13'800.00				
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile		25'000.00			-25'000.00		
535	Abteilung Kantonsschule	8'393'788.55	129'678.85	8'392'700.00	131'500.00	2'909.70	0.04	
5350	Kantonsschule	8'393'788.55	129'678.85	8'392'700.00	131'500.00	2'909.70	0.04	
3010.00	Personal: Besoldungen	338'425.90		393'000.00		-54'574.10	-13.89	Infolge der Reorganisation der Schulleitung per August 2012 sind Teile der Schulleitungspensen in 5350.3020.00 angefallen.
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	29'558.85		26'600.00		2'958.85	11.12	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	3'791.65				3'791.65		
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-39'054.90		-20'000.00		-19'054.90	95.27	
3020.00	Personal: Besoldung	4'835'343.00		4'894'100.00		-58'757.00	-1.20	1.2% der Gesamtsumme Mutationsgewinne. Zudem wurden die Überbrückungsrenten (neu Konto 3064.00) noch unter diesem Konto budgetiert.
3020.06	Stellvertreter: Löhne	104'152.60		40'000.00		64'152.60	160.38	Nicht planbare Ausfälle, Militär, Krankheit, usw.
3040.00	Familienzulagen	58'937.45		52'700.00		6'237.45	11.84	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	7'053.75		4'200.00		2'853.75	67.95	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	422'877.70		425'600.00		-2'722.30	-0.64	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	409'779.35		419'800.00		-10'020.65	-2.39	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	17'617.85		20'200.00		-2'582.15	-12.78	
3064.00	Überbrückungsrente	94'131.30				94'131.30		Mit der Einführung von HRM2 sind zukünftig auszurichtende Überbrückungsrenten (Frühpensionierungen) zum Zeitpunkt der Pensionierung der Erfolgsrechnung zu belasten. Im Zeitpunkt der Budgetierung war dies noch nicht bekannt.
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente	-1'761.00				-1'761.00		
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	37'179.20		45'000.00		-7'820.80	-17.38	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3091.00	Personalwerbung: Inserate, Spesenersatz	1'394.00		500.00		894.00	178.80	
3099.01	Verschiedener Verwaltungsaufwand	3'401.73		5'000.00		-1'598.27	-31.97	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	14'195.95		23'000.00		-8'804.05	-38.28	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	6'898.15		6'000.00		898.15	14.97	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	8'596.95		10'000.00		-1'403.05	-14.03	
3104.00	Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial	176'644.42		160'000.00		16'644.42	10.40	
3105.00	Lebensmittel	19'842.00		9'000.00		10'842.00	120.47	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	54'847.50		52'900.00		1'947.50	3.68	
3113.01	Informatikanschaffungen	3'807.10		40'000.00		-36'192.90	-90.48	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	5'644.70		5'000.00		644.70	12.89	
3130.05	Porti	6'765.70		7'000.00		-234.30	-3.35	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	84'040.30		84'000.00		40.30	0.05	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	165'036.90		99'000.00		66'036.90	66.70	Einführung virtueller Desktops hatte unvorhersehbare Nachbesserungen zur Folge
3134.00	Versicherungen			20'000.00		-20'000.00	-100.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	7'013.30				7'013.30		
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	4'787.85		13'000.00		-8'212.15	-63.17	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	66'299.50				66'299.50		Mit der Unterstellung der Liegenschaft der Kantonsschule unter die MWST erfolgt die Raummiete ab Dezember auf diesem Konto. (Bis dahin 3920.01).
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	19'778.30		25'000.00		-5'221.70	-20.89	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	20'707.15		20'000.00		707.15	3.54	
3199.05	Mittagsverpflegung KSO	839.65		5'000.00		-4'160.35	-83.21	
3199.10	Projektarbeiten: Entschädigungen	23'123.95		24'500.00		-1'376.05	-5.62	
3632.02	Beiträge an Gemeinden (Instrumentalunterricht)	103'060.00		82'000.00		21'060.00	25.68	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	1'037.00		1'200.00		-163.00	-13.58	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	1'028'093.75		1'065'900.00		-37'806.25	-3.55	
3920.02	Benützung Turnhalle	249'900.00		333'500.00		-83'600.00	-25.07	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4230.00	Schulgelder		94'500.00		112'000.00	17'500.00	-15.63	
4240.02	Benützungsgebühren		9'560.00		14'000.00	4'440.00	-31.71	
4250.00	Drucksachenverkäufe		683.15		5'000.00	4'316.85	-86.34	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		24'935.70		500.00	-24'435.70	4'887.14	
54	Amt für Berufsbildung	17'058'446.49	9'247'441.68	17'176'600.00	8'724'000.00	-641'595.19	-7.59	
540	Amt für Berufsbildung	9'068'952.26	3'864'802.05	9'047'200.00	3'291'600.00	-551'449.79	-9.58	
5400	Amtsleitung	537'926.16	875.00	617'800.00		-80'748.84	-13.07	
3010.00	Personal: Besoldungen	346'710.00		370'400.00		-23'690.00	-6.40	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	6'370.00		13'000.00		-6'630.00	-51.00	
3040.00	Familienzulagen	1'200.00		1'200.00				
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	27'683.50		28'300.00		-616.50	-2.18	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	28'759.20		28'600.00		159.20	0.56	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'183.90		1'400.00		-216.10	-15.44	
3064.00	Überbrückungsrente	25'056.00				25'056.00		
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente	-25'056.00				-25'056.00		
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	3'320.00		6'300.00		-2'980.00	-47.30	
3099.01	Verschiedener Verwaltungsaufwand	20.00		1'000.00		-980.00	-98.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'247.15		13'800.00		-10'552.85	-76.47	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'360.10		200.00		1'160.10	580.05	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'705.85		2'000.00		-294.15	-14.71	
3130.05	Porti	5'064.82		5'000.00		64.82	1.30	
3130.10	Bank- und Postcheckgebühren	87.69		500.00		-412.31	-82.46	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	5'980.70		13'000.00		-7'019.30	-53.99	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	36'193.10		65'000.00		-28'806.90	-44.32	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	11'487.15		10'000.00		1'487.15	14.87	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	41'053.00		38'300.00		2'753.00	7.19	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	200.00		1'500.00		-1'300.00	-86.67	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	16'300.00		16'300.00				
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		875.00			-875.00		
5402	Auswärtige Schulen, Kurse, Qualifikationsverfahren	8'531'026.10	3'863'927.05	8'429'400.00	3'291'600.00	-470'700.95	-9.16	
3010.21	Expertenhonorare: Qualifikationsverfahren	140'182.20		135'000.00		5'182.20	3.84	
3010.22	Honorare: CM, FIB, Beratungen	60'688.60		73'000.00		-12'311.40	-16.86	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	6'626.00		4'500.00		2'126.00	47.24	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	306.10		800.00		-493.90	-61.74	
3104.10	Prüfungsmaterial: Qualifikationsverfahren	6'005.75		6'000.00		5.75	0.10	
3130.44	Arbeiten durch Dritte: Feierlichkeiten, Empfänge, QV-Feier	8'564.35		8'500.00		64.35	0.76	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00		4'500.00		-2'100.00	-46.67	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	23'511.05		20'000.00		3'511.05	17.56	
3199.10	Projektarbeiten: Entschädigungen	52'355.85		78'500.00		-26'144.15	-33.30	
3611.20	Entschädigungen an Kantone: Schulgelder BFS	7'173'821.25		6'826'800.00		347'021.25	5.08	Mehr Lernende in der Grundbildung. Die Schulgelder werden aufgrund der Lernendenzahl per Stichtag 15.11.2011 budgetiert.
3611.21	Beiträge für Prüfungen: Qualifikationsverfahren	466'784.30		490'000.00		-23'215.70	-4.74	
3635.40	Beiträge an Kurse (ük) und KfB	414'640.00		591'800.00		-177'160.00	-29.94	Abhängig von den Lernendenzahlen, deshalb nicht genau budgetierbar. Zudem immer noch Verzögerungen bei der Rechnungsstellung und Überschneidungen bei den Abrechnungsjahren.
3635.41	Beiträge an auswärtige Schulen und Kurse (Tertiär)	115'940.65		142'000.00		-26'059.35	-18.35	
3635.55	Beiträge an Berufsbildnerkurse	39'200.00		28'000.00		11'200.00	40.00	
3700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung	20'000.00		20'000.00				
4630.00	Bundesbeitrag		3'701'420.00		3'141'600.00	-559'820.00	17.82	Schweizer Parlament hat den Beitrag an die Berufsbildung erhöht.
4631.01	Beiträge der Kantone: QV		142'507.05		130'000.00	-12'507.05	9.62	
4700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung		20'000.00		20'000.00			
543	Berufs- und Weiterbildungsberatung	566'325.15	15'208.15	594'200.00	19'800.00	-23'283.00	-4.05	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
5430	Berufs- und Weiterbildungsberatung	566'325.15	15'208.15	594'200.00	19'800.00	-23'283.00	-4.05	
3010.00	Personal: Besoldungen	333'158.65		334'400.00		-1'241.35	-0.37	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-1'357.65				-1'357.65		
3040.00	Familienzulagen	612.25				612.25		
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	26'220.40		26'300.00		-79.60	-0.30	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	25'672.20		25'600.00		72.20	0.28	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'122.15		1'300.00		-177.85	-13.68	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	5'381.00		8'000.00		-2'619.00	-32.74	
3099.01	Verschiedener Verwaltungsaufwand	26'697.40		28'500.00		-1'802.60	-6.32	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	6'987.94		10'500.00		-3'512.06	-33.45	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	5'572.15		8'000.00		-2'427.85	-30.35	
3104.00	Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial, Therapiematerial	1'453.15		4'000.00		-2'546.85	-63.67	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	481.95				481.95		
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'024.45		2'500.00		-1'475.55	-59.02	
3130.05	Porti	4'028.91		4'500.00		-471.09	-10.47	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	30'591.50		39'000.00		-8'408.50	-21.56	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen			2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'511.70		6'000.00		-2'488.30	-41.47	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	24.00				24.00		
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	543.00		1'000.00		-457.00	-45.70	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	65'000.00		63'000.00		2'000.00	3.17	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	29'600.00		29'600.00				
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		7'250.00		9'500.00	2'250.00	-23.68	
4631.00	Beiträge der Kantone		7'958.15		10'300.00	2'341.85	-22.74	
544	Berufs- und Weiterbildungszentrum BWZ	7'423'169.08	5'367'431.48	7'535'200.00	5'412'600.00	-66'862.40	-3.15	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
5440	Berufs- und Weiterbildungszentrum	1'538'530.58	104'680.70	1'570'800.00	119'500.00	-17'450.12	-1.20	
3010.00	Personal: Besoldungen	482'705.65		507'300.00		-24'594.35	-4.85	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	2'742.70				2'742.70		
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	1'516.65		13'000.00		-11'483.35	-88.33	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-12'700.80				-12'700.80		
3040.00	Familienzulagen	5'781.95		5'100.00		681.95	13.37	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	6'000.00		6'000.00				
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	37'721.50		40'900.00		-3'178.50	-7.77	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	33'830.15		39'700.00		-5'869.85	-14.79	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'621.20		2'000.00		-378.80	-18.94	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'276.00		2'500.00		-1'224.00	-48.96	
3099.01	Verschiedener Verwaltungsaufwand	15'519.15		16'000.00		-480.85	-3.01	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	27'533.99		25'000.00		2'533.99	10.14	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	12'839.39		15'000.00		-2'160.61	-14.40	
3104.01	Verbrauchsmaterial für Unterricht	60'594.90				60'594.90		Aus MWST-technischen Gründen von 5445.3104.06 nach 5440.3104.01 verschoben
3110.00	Büromöbiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	5'035.95		3'000.00		2'035.95	67.87	
3113.00	Technische Einrichtungen	1'904.50				1'904.50		
3113.01	Informatikanschaffungen	79'213.90		75'000.00		4'213.90	5.62	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	3'309.40		5'000.00		-1'690.60	-33.81	
3130.05	Porti	9'481.93		10'000.00		-518.07	-5.18	
3130.10	Bank- und Postcheckgebühren	1'081.27		2'500.00		-1'418.73	-56.75	
3130.15	Inkasso- und Betriebskosten	33.00				33.00		
3130.20	Arbeiten durch Dritte	7'492.00		12'000.00		-4'508.00	-37.57	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	24'644.70		25'000.00		-355.30	-1.42	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	2'558.95		6'500.00		-3'941.05	-60.63	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'415.55				6'415.55		
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'864.40		5'000.00		-1'135.60	-22.71	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	912.60				912.60		

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	3'070.00				3'070.00		
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	587'600.00		587'600.00				
3920.03	Kostenanteil BWZ für Turnen	124'930.00		166'700.00		-41'770.00	-25.06	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		59'680.70		74'500.00	14'819.30	-19.89	
4920.01	Verrechnung Raumaufwand		20'000.00		20'000.00			
4990.04	Verschiedene Verrechnungen (Informatik an BWZ/WB)		25'000.00		25'000.00			
5441	BWZ: Brückenangebot	569'299.75	44'100.00	577'300.00	65'600.00	13'499.75	2.64	
3020.00	Personal: Besoldung	477'849.85		475'200.00		2'649.85	0.56	
3040.00	Familienzulagen	4'180.20		13'700.00		-9'519.80	-69.49	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	37'610.10		37'500.00		110.10	0.29	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	39'383.40		38'600.00		783.40	2.03	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'622.80		1'800.00		-177.20	-9.84	
3064.00	Überbrückungsrente	9'052.80				9'052.80		
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente	-9'052.80				-9'052.80		
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'510.00		2'000.00		-490.00	-24.50	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'978.65		2'500.00		-521.35	-20.85	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	2'657.70		3'000.00		-342.30	-11.41	
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen	2'507.05		3'000.00		-492.95	-16.43	
4230.00	Schulgelder		7'600.00		8'000.00	400.00	-5.00	
4631.00	Beiträge der Kantone		36'500.00		57'600.00	21'100.00	-36.63	
5442	BWZ: Grundausbildung	3'632'237.60	4'180'398.00	3'722'500.00	4'212'100.00	-58'560.40	11.96	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-1'263.00				-1'263.00		
3020.00	Personal: Besoldung	2'971'833.20		3'014'400.00		-42'566.80	-1.41	
3020.06	Stellvertreter: Löhne	38'834.00		33'000.00		5'834.00	17.68	
3040.00	Familienzulagen	44'931.80		41'100.00		3'831.80	9.32	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	234'556.75		236'000.00		-1'443.25	-0.61	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	233'878.05		231'600.00		2'278.05	0.98	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	10'097.70		11'400.00		-1'302.30	-11.42	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	39'213.00		30'000.00		9'213.00	30.71	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	21'231.40		20'000.00		1'231.40	6.16	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	17'098.80				17'098.80		
3144.00	Baulicher Unterhalt			80'000.00		-80'000.00	-100.00	Um die Übernahme des Berufs Haustechniker zu ermöglichen wurden für Anpassungen am BWZ Giswil 80'000 Fr. budgetiert. Berufsverband hat beschlossen, die Ausbildung in Luzern zu belassen.
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	15'716.95		15'000.00		716.95	4.78	
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen	6'108.95		10'000.00		-3'891.05	-38.91	
4230.00	Schulgelder		4'180'398.00		4'212'100.00	31'702.00	-0.75	
5443	BWZ: Berufsmaturität	828'099.45	331'200.00	756'100.00	302'400.00	43'199.45	9.52	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	3'660.00				3'660.00		
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-56.40				-56.40		
3020.00	Personal: Besoldung	691'505.10		638'800.00		52'705.10	8.25	Durch die sehr hohe Lernendenzahl (66) mussten in Französisch und Englisch Klassenaufteilungen vorgenommen werden.
3040.00	Familienzulagen	4'452.50		2'500.00		1'952.50	78.10	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	54'409.45		50'200.00		4'209.45	8.39	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	53'492.20		49'700.00		3'792.20	7.63	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2'337.10		2'400.00		-62.90	-2.62	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	788.00		2'000.00		-1'212.00	-60.60	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'275.00		3'500.00		-1'225.00	-35.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	5'753.50		2'000.00		3'753.50	187.68	
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen	9'483.00		5'000.00		4'483.00	89.66	
4230.00	Schulgelder		331'200.00		302'400.00	-28'800.00	9.52	
5444	BWZ: Weiterbildung	559'078.85	441'257.00	546'500.00	380'000.00	-48'678.15	-29.24	
3020.00	Personal: Besoldung	92'187.20		78'500.00		13'687.20	17.44	
3020.02	Lehrbeauftragte: Besoldung	326'084.90		320'000.00		6'084.90	1.90	
3040.00	Familienzulagen	1'965.95		2'400.00		-434.05	-18.09	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	30'446.25		31'400.00		-953.75	-3.04	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	18'287.00		32'700.00		-14'413.00	-44.08	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'335.60		1'500.00		-164.40	-10.96	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	6'071.00		3'000.00		3'071.00	102.37	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	31'886.35		29'900.00		1'986.35	6.64	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	350.00		500.00		-150.00	-30.00	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	934.50		100.00		834.50	834.50	
3105.00	Lebensmittel	2'873.40		500.00		2'373.40	474.68	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'656.70		500.00		1'156.70	231.34	
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen			500.00		-500.00	-100.00	
3990.02	Verschiedene Verrechnungen	45'000.00		45'000.00				
4230.00	Schulgelder		441'257.00		380'000.00	-61'257.00	16.12	Sehr gute Auslastung der Kurse plus neue Kursangebote.
5445	BWZ: Lehrmittel, Internat	295'922.85	265'795.78	362'000.00	333'000.00	1'127.07	3.89	
3104.05	Brückenangebot Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial	9'565.66		8'000.00		1'565.66	19.57	
3104.06	Grundbildung Fachbücher, Lehrmittel, Schulmaterial	168'252.85		220'000.00		-51'747.15	-23.52	Aus MWST-technischen Gründen von 5445.3104.06 nach 5440.3104.01 verschoben.
3104.07	Berufsmatura Fachbücher Lehrmittel, Schulmaterial	26'045.45		28'000.00		-1'954.55	-6.98	
3104.08	Weiterbildung Fachbücher Lehrmittel, Schulmaterial	17'035.41		16'000.00		1'035.41	6.47	
3105.00	Lebensmittel	73'977.41		85'000.00		-11'022.59	-12.97	
3137.01	Vorsteuerminderung	1'046.07				1'046.07		
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			5'000.00		-5'000.00	-100.00	
4220.01	Kostgeld Unterkunft		7'728.32		110'000.00	102'271.68	-92.97	Schliessung des BWZ-Internats. Lieferung des Essens neu vom Betagtenheim dr'Heimä Giswil. Weiterverrechnung an die Lernenden Ende Semester, deshalb Zahlungseingang erst 2013.
4220.02	Kostgeld Verpflegung		39'146.44			-39'146.44		Summe der Konten 4220.01 und 4220.02 entsprechen dem Gesamtbudget von Fr. 110'000 auf Konto 4220.01.

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4250.20	Brückenangebot Lehrmittelverkäufe Bücher 2.5%		5'084.48		10'000.00	4'915.52	-49.16	
4250.21	Brückenangebot Lehrmittelverkäufe div. Material		3'111.20			-3'111.20		
4250.22	Brückenangebot Lehrmittelverkäufe Bücher inkl. CD 8%		563.79			-563.79		
4250.30	Grundbildung Lehrmittelverkäufe Bücher 2.5%		120'494.58		180'000.00	59'505.42	-33.06	Summe der Konten 4250.30 und 4250.31 entsprechen dem Gesamtbudget von Fr. 180'000 auf Konto 4250.30.
4250.31	Grundbildung Lehrmittelverkäufe div. Material		51'756.34			-51'756.34		Summe der Konten 4250.30 und 4250.31 entsprechen dem Gesamtbudget von Fr. 180'000 auf Konto 4250.30.
4250.32	Grundbildung Lehrmittelverkäufe Bücher inkl. CD 8%		5'961.48			-5'961.48		
4250.40	Berufsmatura Lehrmittelverkäufe Bücher 2.5%		14'611.95		25'000.00	10'388.05	-41.55	
4250.41	Berufsmatura Lehrmittelverkäufe div. Material		5'629.63			-5'629.63		
4250.42	Berufsmatura Lehrmittelverkäufe Bücher inkl. CD 8%		32.08			-32.08		
4250.50	Weiterbildung Lehrmittelverkäufe Bücher 2.5%		1'500.48		8'000.00	6'499.52	-81.24	
4250.51	Weiterbildung Lehrmittelverkäufe div. Material		10'175.01			-10'175.01		
55	Amt für Kultur und Sport	4'329'601.39	1'780'679.40	3'475'200.00	1'136'900.00	210'621.99	9.01	
550	Kulturabteilung	2'869'635.79	1'069'462.05	1'965'300.00	292'800.00	127'673.74	7.63	
5500	Kulturförderung	825'456.24	12'186.25	821'500.00	1'800.00	-6'430.01	-0.78	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	13'410.00		8'000.00		5'410.00	67.63	
3010.00	Personal: Besoldungen	161'669.60		145'500.00		16'169.60	11.11	
3040.00	Familienzulagen	1'200.00		1'200.00				
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	13'000.90		11'500.00		1'500.90	13.05	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	11'332.80		11'300.00		32.80	0.29	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	534.60		600.00		-65.40	-10.90	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	3'240.00		1'200.00		2'040.00	170.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	508.70		2'000.00		-1'491.30	-74.57	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	619.45		300.00		319.45	106.48	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	572.65		800.00		-227.35	-28.42	
3130.05	Porti	3'930.49		3'000.00		930.49	31.02	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	3'416.25		10'000.00		-6'583.75	-65.84	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	5'531.05		3'000.00		2'531.05	84.37	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	5'622.75		5'700.00		-77.25	-1.36	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	579'467.00		596'000.00		-16'533.00	-2.77	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	21'400.00		21'400.00				
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		10'266.25			-10'266.25		
4910.02	Verrechnung Verwaltungskosten Swisslosfonds		1'920.00		1'800.00	-120.00	6.67	
5501	Kultur- und Denkmalpflege	2'044'179.55	1'057'275.80	1'143'800.00	291'000.00	134'103.75	15.73	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	7'815.00		8'000.00		-185.00	-2.31	
3010.00	Personal: Besoldungen	112'643.55		99'200.00		13'443.55	13.55	
3040.00	Familienzulagen	346.65				346.65		
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	9'034.50		7'800.00		1'234.50	15.83	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	8'807.05		7'900.00		907.05	11.48	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	385.80		400.00		-14.20	-3.55	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			700.00		-700.00	-100.00	
3099.01	Verschiedener Verwaltungsaufwand	1'082.60		1'000.00		82.60	8.26	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'467.06		2'400.00		1'067.06	44.46	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	1'350.14		600.00		750.14	125.02	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	20'414.85		20'000.00		414.85	2.07	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	638.30		1'000.00		-361.70	-36.17	
3130.05	Porti	387.45		1'000.00		-612.55	-61.26	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	109'691.20		77'000.00		32'691.20	42.46	
3130.45	Arbeiten durch Dritte: Kulturgüterschutz	68'477.80		80'000.00		-11'522.20	-14.40	
3130.49	Arbeiten durch Dritte: Zivildienste	9'243.85				9'243.85		
3133.05	Informatikaufwand ILZ	4'982.15		5'000.00		-17.85	-0.36	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	5'160.15		18'000.00		-12'839.85	-71.33	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	2'496.15		1'000.00		1'496.15	149.62	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	7'697.30		4'900.00		2'797.30	57.09	
3632.20	Betriebsbeiträge öff. Körperschaften	50'000.00		50'000.00				
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	3'782.00		3'800.00		-18.00	-0.47	
3635.42	Kostenbeiträge für Restaurationen	555'627.00		554'000.00		1'627.00	0.29	
3635.43	Kantonsbeitrag an Klosterkirche Engelberg	93'594.00				93'594.00		Summe von 26'791 (Nachzahlung aufgrund eines bei Erstellen Schlussabrechnung entdeckten Rechenfehlers) und 66'803 (Umbuchung von Swissloskonto 2490.365.28 auf Konto 5501.3635.43 gem. Anweisung Finanzkontrolle).
3705.12	Weiterleitung Bundesbeiträge	870'712.00				870'712.00		Ausgangskonto als Gegenstück zum Einnahmenkonto 5501.4700.00 „Bundesbeiträge zur Weiterleitung“. Höherer Betrag ergibt sich im Wesentlichen aus Teilzahlung der nicht budgetierten Einzelbeitragsverfügung des Bundes zur Restaurierung Hotel Paxmontana.
3705.13	Weiterleitung Gemeindebeiträge	86'243.00		190'000.00		-103'757.00	-54.61	Gegenkto. zum Einnahmenkto. 5501.4702.00 „Gemeindebeiträge zur Weiterleitung“. Höherer Betrag ergibt sich aus der nicht genauer budgetierbaren Summe der objekt- und gemeindefbudgetabhängigen, jährlich schwankenden Restaurierungsbeiträge der Gemeinden.
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	10'100.00		10'100.00				
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		320.80		1'000.00	679.20	-67.92	
4700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung		870'712.00		140'000.00	-730'712.00	521.94	Siehe Kommentar zu 5501.3705.12 „Weiterleitung Bundesbeiträge“.
4702.00	Gemeindebeiträge zur Weiterleitung		86'243.00		50'000.00	-36'243.00	72.49	Siehe Kommentar zu 5501.3705.13 „Weiterleitung Gemeindebeiträge“.
4980.02	Verrechnung aus Swisslosfonds		100'000.00		100'000.00			
552	Kantonsbibliothek	448'882.62	129'025.35	491'100.00	132'100.00	-39'142.73	-10.90	
5520	Kantonsbibliothek	448'882.62	129'025.35	491'100.00	132'100.00	-39'142.73	-10.90	
3010.00	Personal: Besoldungen	253'585.70		258'300.00		-4'714.30	-1.83	
3040.00	Familienzulagen	6'569.55		8'400.00		-1'830.45	-21.79	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	20'011.00		20'300.00		-289.00	-1.42	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	17'993.40		18'000.00		-6.60	-0.04	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	868.35		1'000.00		-131.65	-13.17	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	740.00		3'000.00		-2'260.00	-75.33	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	13'417.57		15'000.00		-1'582.43	-10.55	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	4'475.30		20'000.00		-15'524.70	-77.62	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	4'636.70		2'000.00		2'636.70	131.84	
3130.05	Porti	1'425.50		4'000.00		-2'574.50	-64.36	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	7'129.90		10'000.00		-2'870.10	-28.70	
3130.47	Arbeiten durch Dritte: Gebühren an Dritte	4'008.30		4'700.00		-691.70	-14.72	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	34'324.45		43'000.00		-8'675.55	-20.18	
3134.00	Versicherungen			2'600.00		-2'600.00	-100.00	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	43.55		1'000.00		-956.45	-95.65	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	868.80		1'000.00		-131.20	-13.12	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	312.55		500.00		-187.45	-37.49	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	1'572.00		1'400.00		172.00	12.29	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	76'900.00		76'900.00				
4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		47'195.35		48'100.00	904.65	-1.88	
4632.00	Beiträge von Gemeinden		81'830.00		84'000.00	2'170.00	-2.58	
556	Sportabteilung	1'011'082.98	582'192.00	1'018'800.00	712'000.00	122'090.98	39.79	
5560	Jugend und Sport	492'781.13	194'082.00	505'100.00	191'800.00	-14'600.87	-4.66	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	3'270.00		5'000.00		-1'730.00	-34.60	
3010.00	Personal: Besoldungen	188'760.00		187'200.00		1'560.00	0.83	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	12'848.00		13'000.00		-152.00	-1.17	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-980.00				-980.00		
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	17'330.70		15'800.00		1'530.70	9.69	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	15'051.00		14'900.00		151.00	1.01	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	764.55		800.00		-35.45	-4.43	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	6'121.93		6'700.00		-578.07	-8.63	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	411.75		300.00		111.75	37.25	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	167.95		1'000.00		-832.05	-83.21	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	633.35		1'000.00		-366.65	-36.67	
3130.05	Porti	1'875.00		2'500.00		-625.00	-25.00	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	14'769.05		1'000.00		13'769.05	1'376.91	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	10'527.50		14'000.00		-3'472.50	-24.80	
3138.05	J+S Kurse	138'635.75		146'700.00		-8'064.25	-5.50	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	258.65		1'000.00		-741.35	-74.14	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'399.85				1'399.85		
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'112.70		4'000.00		-887.30	-22.18	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	4'210.80		11'500.00		-7'289.20	-63.38	
3611.10	Entschädigungen für J + S Kurse (ausserkantonale)	8'840.45		8'000.00		840.45	10.51	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	710.00		700.00		10.00	1.43	
3632.10	periodische Beitragsleistungen an Gemeinden	50'403.80		53'100.00		-2'696.20	-5.08	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	13'658.35		14'900.00		-1'241.65	-8.33	
4231.00	J & S Teilnehmerbeiträge		85'927.90		86'900.00	972.10	-1.12	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		1'365.00		1'000.00	-365.00	36.50	
4611.00	J & S Rückerstattungen der Kantone		17'479.10		19'700.00	2'220.90	-11.27	
4630.00	J & S Bundesbeitrag		54'756.00		50'900.00	-3'856.00	7.58	
4910.02	Verrechnung Verwaltungskosten Swisslosfonds		34'554.00		33'300.00	-1'254.00	3.77	
5561	Turnhalle und Sportanlagen	518'301.85	388'110.00	513'700.00	520'200.00	136'691.85	-	
						2'102.95		
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	12'316.25		13'000.00		-683.75	-5.26	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	46'994.80				46'994.80		
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	474.15		500.00		-25.85	-5.17	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	458'516.65		500'200.00		-41'683.35	-8.33	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4240.02	Benützungsgebühren		13'280.00		20'000.00	6'720.00	-33.60	
4920.00	Kostenanteil BWZ/KSO für Turnen		374'830.00		500'200.00	125'370.00	-25.06	
Gesamtergebnis		57'211'076.70	12'558'856.13	55'644'500.00	11'280'500.00	288'220.57	0.65	
		57'211'076.70	57'211'076.70	55'644'500.00	55'644'500.00	-288'220.57	0.65	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
6	Bau- und Raumentwicklungsdepartement	31'820'410.67	26'897'129.46	29'921'200.00	25'888'200.00	890'281.21	22.07	
60	Departementssekretariat	484'184.92	153'938.90	519'200.00	500.00	-188'453.98	-36.33	
600	Departementsdienste	484'184.92	153'938.90	519'200.00	500.00	-188'453.98	-36.33	
6000	Departementsdienste	484'184.92	153'938.90	519'200.00	500.00	-188'453.98	-36.33	
3010.00	Personal: Besoldungen	335'735.95		338'200.00		-2'464.05	-0.73	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-19'758.50				-19'758.50		
3040.00	Familienzulagen	5'200.00		1'200.00		4'000.00	333.33	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	26'562.45		26'700.00		-137.55	-0.52	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	26'167.20		27'200.00		-1'032.80	-3.80	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	5'554.40		4'200.00		1'354.40	32.25	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	300.00		9'000.00		-8'700.00	-96.67	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	11'685.28		3'700.00		7'985.28	215.82	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	2'874.04		300.00		2'574.04	858.01	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	1'300.90		8'000.00		-6'699.10	-83.74	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	2'100.25		3'000.00		-899.75	-29.99	
3130.05	Porti	56.00				56.00		
3130.20	Arbeiten durch Dritte			5'000.00		-5'000.00	-100.00	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	9'220.30		14'000.00		-4'779.70	-34.14	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	866.70		2'000.00		-1'133.30	-56.67	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	991.40		6'000.00		-5'008.60	-83.48	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	4'967.15		5'000.00		-32.85	-0.66	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	710.00		700.00		10.00	1.43	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	23'651.40		17'000.00		6'651.40	39.13	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	46'000.00		46'000.00				
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		153'938.90		500.00	-153'438.90	30'687.7	Die Pauschalabgeltung des Bundesamtes für 8 Energie wurde nicht budgetiert.

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
61	Hoch- und Tiefbauamt	22'259'297.58	22'228'930.91	21'387'400.00	20'933'700.00	-423'333.33	-93.31	
610	Tiefbau	4'356'983.35	5'621'399.53	4'157'200.00	5'275'300.00	-146'316.18	13.09	
6100	Verwaltung	876'480.30	905'623.45	979'200.00	911'000.00	-97'343.15	-142.73	
3010.00	Personal: Besoldungen	642'673.00		712'000.00		-69'327.00	-9.74	Ingenieurstelle in Abt. Strassenbau konnte nach Pensionierung (Mai 12) nicht besetzt werden
3040.00	Familienzulagen	1'900.00		3'600.00		-1'700.00	-47.22	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	50'255.65		56'000.00		-5'744.35	-10.26	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	53'726.60		59'500.00		-5'773.40	-9.70	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	9'903.20		8'900.00		1'003.20	11.27	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	400.00		10'000.00		-9'600.00	-96.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	21'464.10		12'400.00		9'064.10	73.10	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	1'572.15		2'000.00		-427.85	-21.39	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek			2'600.00		-2'600.00	-100.00	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	742.00		1'000.00		-258.00	-25.80	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'882.00		3'000.00		-1'118.00	-37.27	
3130.05	Porti	3'027.05		5'000.00		-1'972.95	-39.46	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	10'878.65		18'000.00		-7'121.35	-39.56	
3134.00	Versicherungen	3'524.00		4'000.00		-476.00	-11.90	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	6'503.25		8'000.00		-1'496.75	-18.71	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	5'689.00		8'000.00		-2'311.00	-28.89	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	11'120.15		2'000.00		9'120.15	456.01	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	11'841.50		22'000.00		-10'158.50	-46.18	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	1'178.00		3'000.00		-1'822.00	-60.73	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	38'200.00		38'200.00				
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte				1'000.00	1'000.00	-100.00	
4910.01	Verrechnung Kostenanteile		808'414.65		800'000.00	-8'414.65	1.05	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4910.03	Verrechnung Kostenanteile: Baulicher Strassenunterhalt		5'796.50		5'000.00	-796.50	15.93	
4910.05	Verrechnung Kostenanteile: Hochbau		86'767.30		100'000.00	13'232.70	-13.23	
4910.06	Verrechnungen Kostenanteile: Betrieblicher Strassenunterhalt		4'645.00		5'000.00	355.00	-7.10	
6102	Strassenbau/Finanzierungsanteile	3'480'503.05	4'715'776.08	3'178'000.00	4'364'300.00	-48'973.03	4.13	
3130.20	Arbeiten durch Dritte			25'000.00		-25'000.00	-100.00	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen Strassenbau	1'763'000.00				1'763'000.00		Die Abschreibungen werden ab 01.01.2012 wo möglich direkt den verursachenden Kostenstellen belastet. Die Budgetierung erfolgte noch über die Kostenstelle 2462.
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	793'000.00				793'000.00		Die Abschreibungen werden ab 01.01.2012 wo möglich direkt den verursachenden Kostenstellen belastet. Die Budgetierung erfolgte noch über die Kostenstelle 2462.
3910.01	Verrechnung Kostenanteile	808'414.65		800'000.00		8'414.65	1.05	
3940.00	Verrechnung von Zinskosten	116'088.40		153'000.00		-36'911.60	-24.13	
3950.00	Verrechnung der Abschreibungen: Strassenbauschuld			2'200'000.00		-2'200'000.00	-100.00	Durch die Direktbelastung der Abschreibung erübrigt sich die Interne Verrechnung.
4240.03	Arbeiten für Nationalstrassenfiliale		47'291.00		10'000.00	-37'291.00	372.91	
4312.02	Eigenleistungen		789'820.05		750'000.00	-39'820.05	5.31	
4630.16	Globalbeiträge Hauptstrasse		992'631.00		755'000.00	-237'631.00	31.47	Höherer Globalbeitrag (+Fr. 200'000.- pro Jahr ab 2011)
4990.07	Anteil Verkehrsabgaben für den Strassenbau		1'813'688.40		1'789'100.00	-24'588.40	1.37	
4990.10	Anteil LSVA für Strassenbau		1'072'345.63		1'060'200.00	-12'145.63	1.15	
612	Strasseninspektorat	4'020'761.83	380'192.95	3'591'600.00	226'000.00	274'968.88	8.17	
6120	Betrieblicher Strassenunterhalt	2'618'823.93	380'192.95	2'266'600.00	226'000.00	198'030.98	9.70	
3010.00	Personal: Besoldungen	1'039'303.55		1'068'700.00		-29'396.45	-2.75	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	10'237.50		13'000.00		-2'762.50	-21.25	
3040.00	Familienzulagen	14'200.00		13'200.00		1'000.00	7.58	
3049.00	Übrige Zulagen	6'082.80		6'500.00		-417.20	-6.42	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	3'185.95				3'185.95		
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	82'957.65		83'100.00		-142.35	-0.17	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	75'787.20		75'400.00		387.20	0.51	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	17'749.80		13'200.00		4'549.80	34.47	
3064.00	Überbrückungsrente	6'264.00				6'264.00		
3064.01	Entnahme Rückstellung Überbrückungsrente	-6'264.00				-6'264.00		
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'935.00		6'500.00		-3'565.00	-54.85	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	4'270.85		4'500.00		-229.15	-5.09	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	27'290.68		25'000.00		2'290.68	9.16	
3101.15	Ankauf Treibstoff	143'220.50		130'000.00		13'220.50	10.17	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3111.20	Fahrzeuge: Neu- und Ersatzbeschaffungen	90'618.50		100'000.00		-9'381.50	-9.38	
3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	14'456.50		4'000.00		10'456.50	261.41	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	5'677.55		6'000.00		-322.45	-5.37	
3130.05	Porti	40.80				40.80		
3130.40	Arbeiten durch Dritte: Betriebsrechnung	21'877.25		20'000.00		1'877.25	9.39	
3130.47	Gebühren an Dritte: Entsorgung	37'553.05		28'000.00		9'553.05	34.12	
3133.00	Funkanlagen: Konzessionsgebühren	9'631.95		2'000.00		7'631.95	381.60	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	15'393.15		40'000.00		-24'606.85	-61.52	
3134.00	Versicherungen	16'332.70		4'500.00		11'832.70	262.95	
3141.00	Einbau- und Ersatzmaterial Strasse	67'953.25		55'000.00		12'953.25	23.55	
3141.05	Materialien für Winterdienst	66'259.17		40'000.00		26'259.17	65.65	
3141.06	Leistungen durch Dritte: Winterdienst	433'223.90		220'000.00		213'223.90	96.92	Ausserordentlich langer und aufwandintensiver Winter
3141.07	Leistungen durch Dritte: Beheben von Unfallschäden	8'063.75		6'000.00		2'063.75	34.40	
3141.10	Leistungen durch Dritte: Behebung von Unwetterschäden	197'530.40		75'000.00		122'530.40	163.37	Unvohergesehene Ereignisse (Senkungen/Setzungen talseitige Fahrbahnen an der Engelberger-, Glaubenberg- und Panoramastrasse, Föhnsturm Engelberg)
3141.15	Leistungen durch Dritte: übrige Leistungen	63'754.95		75'000.00		-11'245.05	-14.99	
3144.01	Betrieblicher Unterhalt	4'764.25		8'000.00		-3'235.75	-40.45	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	60'853.50		70'000.00		-9'146.50	-13.07	
3161.00	Fahrzeug-, Apparate- und Gerätemieten	3'695.08		3'000.00		695.08	23.17	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	17'026.75		12'000.00		5'026.75	41.89	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	831.00		1'000.00		-169.00	-16.90	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	5'820.00		5'400.00		420.00	7.78	
3634.05	Perimeterbeiträge			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile	4'645.00		5'000.00		-355.00	-7.10	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	45'600.00		45'600.00				
4240.04	Rückvergütung Dritter für Dienstleistungen und Materialien		95'820.85		64'000.00	-31'820.85	49.72	
4240.05	Rückvergütung Dritter für Treibstoffe		101'166.75		90'000.00	-11'166.75	12.41	
4240.06	Rückvergütung aus Unfallschäden		28'528.00		20'000.00	-8'528.00	42.64	
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		12'708.80			-12'708.80		
4312.02	Eigenleistungen		126'934.85		40'000.00	-86'934.85	217.34	Übernahme von Bauleitungsaufgaben für Dritte an gemeinsamen Projekten; Dienstleistungen für Baustellen Nationalstrasse (Umfahrung Lungern)
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		2'857.70		4'000.00	1'142.30	-28.56	
4910.01	Verrechnung Kostenanteile		12'176.00		8'000.00	-4'176.00	52.20	
6122	Baulicher Strassenunterhalt	1'401'937.90		1'325'000.00		76'937.90	5.81	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	33'615.90		20'000.00		13'615.90	68.08	
3141.00	Baulicher Unterhalt: Kantonsstrassen	1'362'525.50		1'300'000.00		62'525.50	4.81	Belagsarbeiten Schwanderstrasse: Mehraufwand infolge zusätzlichen Einbaus der Binderschicht
3910.01	Verrechnung Kostenanteile	5'796.50		5'000.00		796.50	15.93	
614	Hochbau und Energie	13'881'552.40	16'227'338.43	13'638'600.00	15'432'400.00	-551'986.03	30.77	
6140	Hochbauten	8'714'912.49	9'683'326.96	9'384'300.00	9'502'000.00	-850'714.47	722.78	
3010.00	Personal: Besoldungen	1'325'629.70		1'285'300.00		40'329.70	3.14	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	21'506.50		40'000.00		-18'493.50	-46.23	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	61'443.95		65'000.00		-3'556.05	-5.47	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-10'796.25				-10'796.25		
3040.00	Familienzulagen	12'054.40		10'900.00		1'154.40	10.59	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	7'057.30				7'057.30		
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	108'654.60		109'200.00		-545.40	-0.50	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	95'879.10		95'900.00		-20.90	-0.02	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	10'008.75		12'900.00		-2'891.25	-22.41	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	7'530.90		10'000.00		-2'469.10	-24.69	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'752.65		8'000.00		-5'247.35	-65.59	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	83'274.49		50'000.00		33'274.49	66.55	
3110.00	Büromobiliar-/maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	660.85		1'000.00		-339.15	-33.92	
3111.01	Reinigungsmaschinen/Geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	12'901.20		15'000.00		-2'098.80	-13.99	
3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	666'748.90		670'000.00		-3'251.10	-0.49	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	16'093.65		19'000.00		-2'906.35	-15.30	
3132.23	Arbeiten durch Dritte: Gutachten	61'975.20		25'000.00		36'975.20	147.90	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	29'320.00		18'000.00		11'320.00	62.89	
3134.00	Versicherungen	732.45				732.45		
3144.00	Baulicher Unterhalt	943'846.15		850'000.00		93'846.15	11.04	Unvorhergesehene Ausgaben; Ersatz Spaltanlage Werkhof (Fr. 19'224.-); Ersatz Glockenanlage Kapuzinerkirche (Fr. 8'856.-)
3144.01	Betrieblicher Unterhalt	157'180.60		140'000.00		17'180.60	12.27	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	5'664.50		7'000.00		-1'335.50	-19.08	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	359'054.70		355'000.00		4'054.70	1.14	
3160.10	Baurechtszins	102'000.00		100'000.00		2'000.00	2.00	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	4'084.25		4'000.00		84.25	2.11	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	2'550.55		5'000.00		-2'449.45	-48.99	
3300.00	Ordentliche Abschreibungen auf Hochbauten	3'722'000.00				3'722'000.00		Die Abschreibungen werden ab 01.01.2012 wo möglich direkt den verursachenden Kostenstellen belastet. Die Budgetierung erfolgte noch über die Kostenstelle 2462.
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	5'820.00		5'400.00		420.00	7.78	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile	86'767.30		100'000.00		-13'232.70	-13.23	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	25'200.00		25'200.00				
3940.00	Verrechnung von Zinskosten	651'516.10		819'000.00		-167'483.90	-20.45	Da die Investitionen 2011 tiefer ausfielen als budgetiert, sind die Zinskosten entsprechend unter Budget.
3950.90	Verrechnung der Abschreibungen			4'405'000.00		-4'405'000.00	-100.00	Durch die Direktbelastung der Abschreibungen (siehe Konto 3300.00) entfallen die interne Verrechnungen.

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3990.02	Verschiedene Verrechnungen	135'800.00		133'500.00		2'300.00	1.72	
4240.07	Benützungsgebühren: Parkplätze		29'334.13		30'000.00	665.87	-2.22	
4240.08	Benützungsgebühren: Seeflächen		144'184.00		144'000.00	-184.00	0.13	
4260.00	Div. Rückerstattungen/Regresse		7'285.20			-7'285.20		
4312.02	Eigenleistungen		195'095.00		250'000.00	54'905.00	-21.96	Geringere Eigenleistungen für Investitionsrechnung zu Lasten Aufwand Energiebereich, Projektverschiebungen
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		36'081.80		15'000.00	-21'081.80	140.55	
4470.00	Miet- und Pachtzinseinnahmen		4'598'224.03		4'617'000.00	18'775.97	-0.41	
4470.02	Miet- und Pachtzinseinnahmen mit 8% MWST		106'198.30			-106'198.30		Durch die Unterstellung der Kantonsschule/Mehrfachturnhalle unter die MWST, werden die Mietkosten neu über dieses Konto verrechnet. Die Budgetierung erfolgte noch unter Konto 4910.01.
4632.00	Beiträge von Gemeinden		112'469.85		90'000.00	-22'469.85	24.97	
4910.00	Verrechnung Besoldungsanteile		32'250.00			-32'250.00		
4910.01	Verrechnung Kostenanteile		231'935.90		85'000.00	-146'935.90	172.87	Aufwand im Energiebereich hat stark zugenommen, interne Verrechnung nicht ergebnisrelevant, siehe Konto 6141.3910.01
4920.01	Verrechnung Miete ohne MWST		4'190'268.75		4'271'000.00	80'731.25	-1.89	
6141	Energie	1'464'462.70	1'022'440.00	650'000.00	432'000.00	224'022.70	102.76	
3132.23	Arbeiten durch Dritte: Gutachten	42'004.90		1'000.00		41'004.90	4'100.49	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	4'929.40		10'000.00		-5'070.60	-50.71	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	9'868.00		9'000.00		868.00	9.64	
3637.27	Energieberatung und Förderbeiträge	517'489.50		450'000.00		67'489.50	15.00	Ende Jahr sind mehr Gesuche als erwartet eingetroffen, Ausgleich Folgejahre
3707.00	Nationales Gebäudeprogramm	663'915.00		100'000.00		563'915.00	563.92	Durchlaufkonto, siehe Gegenkonto 6141.4700.00; im voraus nicht abschätzbar, welche Beträge durchfliessen werden
3910.01	Verrechnung Kostenanteile	226'255.90		80'000.00		146'255.90	182.82	Aufwand im Energiebereich hat stark zugenommen, interne Verrechnung nicht ergebnisrelevant, vgl. Konto 6140.4910.01
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		750.00		2'000.00	1'250.00	-62.50	
4630.00	Bundesbeitrag Verwaltungskosten		51'975.00		30'000.00	-21'975.00	73.25	
4630.18	Bundesbeitrag Kant. Förderprojekt		305'800.00		300'000.00	-5'800.00	1.93	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4700.00	Bundesbeiträge Nationales Gebäudeprogramm		663'915.00		100'000.00	-563'915.00	563.92	Durchlaufkonto, siehe Gegenkonto 6141.3707.00
6142	Wasserzinsen	2'533'930.50	4'518'267.35	2'537'000.00	4'443'400.00	-77'936.85	4.09	
3610.00	Bundesanteil an Gebühren	29'851.55		25'000.00		4'851.55	19.41	
3701.06	Kraftwerk Obermatt: Weiterleitung Anteil Kanton NW	596'625.00		596'000.00		625.00	0.10	
3702.05	Lungererseewerk: Weiterleitung Anteil der Gemeinden	895'550.00		875'000.00		20'550.00	2.35	
3702.06	Kraftwerk Obermatt: Weiterleitung Anteil Gemeinde Engelberg	716'212.50		716'000.00		212.50	0.03	
3702.07	Kraftwerk Dallenwil: Weiterleitung Anteil Gemeinde Engelberg	191'196.40		191'000.00		196.40	0.10	
3704.02	Kraftwerk Sarneraa AG: Weiterleitung Anteil der Wuhrgenossenschaften	104'495.05		112'000.00		-7'504.95	-6.70	
3704.05	Lungererseewerk: Weiterleitung Anteil der Wuhrgenossenschaft			22'000.00		-22'000.00	-100.00	
4120.01	Kraftwerk Sarneraa AG: Konzessionsertrag		20'833.30		22'400.00	1'566.70	-6.99	
4120.02	Kraftwerk Sarneraa AG: Wasserrechts- und Konzessionsgebühr Kantonsanteil		104'495.05		112'000.00	7'504.95	-6.70	
4120.03	Kraftwerk Obermatt: Wasserrechts- und Konzessionsgebühr Kantonsanteil		787'044.85		716'000.00	-71'044.85	9.92	Im Budget fehlt Vergütung Energielieferung an Engelberg (Fr. 70'832.35)
4120.04	Kraftwerk Dallenwil und Trübsee NW: Kantonsanteil Wasserrechts- und Konzessionsgebühr		191'196.40		191'000.00	-196.40	0.10	
4120.05	Lungererseewerk: Kantonsanteil Wasserrechts- und Konzessionsgebühr		895'550.00		875'000.00	-20'550.00	2.35	
4612.00	Gemeindebeiträge		15'068.80		15'000.00	-68.80	0.46	
4701.01	Kraftwerk Dallenwil: Wasserrechts- und Konzessionsgebühr für Gemeinde Engelberg		191'196.40		191'000.00	-196.40	0.10	
4704.05	Lungererseewerk: Wasserrechts- und Konzessionsgebühr Gemeinde und Wuhrgenossenschaften		895'550.00		897'000.00	1'450.00	-0.16	
4705.00	Kraftwerk Sarneraa AG: Wasserrechts- und Konzessionsgebühr Wuhrgenossenschaften		104'495.05		112'000.00	7'504.95	-6.70	
4705.06	Kraftwerk Obermatt: Wasserrechts- und Konzessionsgebühr für Gemeinde Engelberg und Kanton NW		1'312'837.50		1'312'000.00	-837.50	0.06	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
6143	Wärmeverbund Sarnen	1'168'246.71	1'003'304.12	1'067'300.00	1'055'000.00	152'642.59	1'241.00	
3120.00	Heizung, Strom, Wasser, Kehricht	838'309.43		900'000.00		-61'690.57	-6.85	Schwankungen beim Propangas- und Heizölpreis
3130.20	Arbeiten durch Dritte	32'191.11		26'000.00		6'191.11	23.81	
3134.00	Versicherungen	7'894.00		8'300.00		-406.00	-4.89	
3137.01	Vorsteuernkürzung	12'253.75				12'253.75		
3144.00	Baulicher Unterhalt			120'000.00		-120'000.00	-100.00	Alle Buchungen unter dem Konto 6143.3144.01 Betrieblicher Unterhalt
3144.01	Betrieblicher Unterhalt	259'742.42				259'742.42		Unvorhergesehene Ausgaben: Ersatz Steuerung (Fr. 106'946.95)
3910.01	Verrechnung Kostenanteile	17'856.00		13'000.00		4'856.00	37.35	
4250.61	Stromverkauf andere Gemeinwesen		23'178.92		47'600.00	24'421.08	-51.30	
4250.62	Stromverkauf gleiches Gemeinwesen		226'587.85		232'400.00	5'812.15	-2.50	
4250.65	Wärmeverkauf (Leistung) Dritte		30'510.00		30'800.00	290.00	-0.94	
4250.66	Wärmeverkauf (Leistung) andere Gemeinwesen		28'701.00		28'600.00	-101.00	0.35	
4250.67	Wärmeverkauf (Leistung) gleiches Gemeinwesen		50'760.00		50'600.00	-160.00	0.32	
4250.70	Wärmeverkauf (Arbeit) Dritte		148'680.00		176'800.00	28'120.00	-15.90	
4250.71	Wärmeverkauf (Arbeit) andere Gemeinwesen		114'270.00		135'200.00	20'930.00	-15.48	
4250.72	Wärmeverkauf (Arbeit) gleiches Gemeinwesen		195'950.00		208'000.00	12'050.00	-5.79	
4250.75	Kälteverkauf		29'603.15		25'000.00	-4'603.15	18.41	
4250.76	Propanverkauf		125'063.20		120'000.00	-5'063.20	4.22	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		30'000.00			-30'000.00		
62	Amt für Wald und Landschaft	6'702'712.22	3'271'447.80	5'481'900.00	3'501'000.00	1'450'364.42	73.22	
620	Wald und Landschaft	2'134'780.32	1'527'131.90	2'195'300.00	1'614'000.00	26'348.42	4.53	
6200	Verwaltung	2'134'780.32	1'527'131.90	2'195'300.00	1'614'000.00	26'348.42	4.53	
3010.00	Personal: Besoldungen	1'531'299.25		1'513'500.00		17'799.25	1.18	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	20'617.55		49'000.00		-28'382.45	-57.92	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-3'227.10				-3'227.10		

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3040.00	Familienzulagen	13'160.00		15'700.00		-2'540.00	-16.18	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	121'230.65		129'700.00		-8'469.35	-6.53	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	121'936.05		125'000.00		-3'063.95	-2.45	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	23'681.20		19'100.00		4'581.20	23.99	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	12'154.80		10'000.00		2'154.80	21.55	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	23'724.12		33'200.00		-9'475.88	-28.54	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	6'687.05		3'000.00		3'687.05	122.90	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	2'366.20		800.00		1'566.20	195.78	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	8'732.85		16'000.00		-7'267.15	-45.42	
3113.00	Technische Einrichtungen	1'310.95		8'000.00		-6'689.05	-83.61	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	10'412.55		10'000.00		412.55	4.13	
3130.05	Porti	3'660.60		6'000.00		-2'339.40	-38.99	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	50'110.75		50'000.00		110.75	0.22	
3130.46	Arbeiten durch Dritte: Öffentlichkeitsarbeit, Werbung	6'931.20		10'000.00		-3'068.80	-30.69	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	43'551.75		47'000.00		-3'448.25	-7.34	
3134.00	Versicherungen	1'866.75		2'000.00		-133.25	-6.66	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	866.65		2'000.00		-1'133.35	-56.67	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	11'228.10		7'000.00		4'228.10	60.40	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	15'260.75		20'000.00		-4'739.25	-23.70	
3171.00	Exkursionen, Schulveranstaltungen	597.00		5'000.00		-4'403.00	-88.06	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	10'215.15		8'000.00		2'215.15	27.69	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	25'443.10		24'800.00		643.10	2.59	
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	7'110.00		12'000.00		-4'890.00	-40.75	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	10'352.40		15'000.00		-4'647.60	-30.98	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	53'500.00		53'500.00				
4210.00	Gebühreneinnahmen		60'113.85		70'000.00	9'886.15	-14.12	
4309.00	Arbeiten für Dritte		186'018.05		200'000.00	13'981.95	-6.99	
4910.01	Verrechnung Kostenanteile		1'281'000.00		1'344'000.00	63'000.00	-4.69	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
621	Wald und Natur	3'143'113.90	1'320'980.25	2'454'100.00	1'315'000.00	683'033.65	59.96	
6214	Wald	1'435'790.75	292'892.95	475'500.00	179'000.00	846'397.80	285.46	
3113.00	Technische Einrichtungen	539.00		1'500.00		-961.00	-64.07	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	59'813.75		60'000.00		-186.25	-0.31	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	4'802.05		5'000.00		-197.95	-3.96	
3511.00	Fonds Rodungersatzleistung: Einlage in Fonds			10'000.00		-10'000.00	-100.00	
3634.06	Fonds Rodungersatzleistung: Auszahlung für Massnahmen	116'562.10		40'000.00		76'562.10	191.41	Vorfinanzierung Bundesanteil an Hochmoorregeneration (Fr. 70'409.70)
3634.91	Waldwirtschaft: Kantonsbeitrag	60'657.40		50'000.00		10'657.40	21.31	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	831'000.00				831'000.00		Die Abschreibungen werden ab 01.01.2012 wo möglich direkt den verursachenden Kostenstellen belastet. Die Budgetierung erfolgte noch über die Kostenstelle 2462.
3704.90	Waldwirtschaft: Gemeindebeitrag	18'659.05		19'000.00		-340.95	-1.79	
3704.91	Waldwirtschaft: Bundesbeitrag	49'757.40		50'000.00		-242.60	-0.49	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile Personalaufwand	294'000.00		240'000.00		54'000.00	22.50	
4511.00	Fonds Rodungersatzleistung: Entnahme aus Fonds		16'071.40		40'000.00	23'928.60	-59.82	
4630.00	Forstliche Planungsgrundlagen: Bundesbeitrag		107'914.40		60'000.00	-47'914.40	79.86	Gutschrift Eigenleistungen PV Waldwirtschaft (Forstliche Planungsgrundlagen) aus erster Programmperiode
4635.09	Fonds Rodungersatzleistung: Einzahlung Ersatzleistung der Bauherrschaft		100'490.70		10'000.00	-90'490.70	904.91	Ersatzleistungen für ökologische Massnahmen (u.a. durch Nationalstrassen).
4700.91	Waldwirtschaft: Bundesbeitrag		49'757.40		50'000.00	242.60	-0.49	
4702.90	Waldwirtschaft: Gemeindebeitrag		18'659.05		19'000.00	340.95	-1.79	
6218	Natur und Landschaft	1'353'375.45	665'858.30	1'609'600.00	767'000.00	-155'082.85	-18.41	
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	730.00		2'500.00		-1'770.00	-70.80	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	31.15				31.15		
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	2.95				2.95		
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	121'626.75		120'000.00		1'626.75	1.36	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3132.23	Arbeiten durch Dritte: Gutachten	9'515.45		10'000.00		-484.55	-4.85	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	40'449.15		40'000.00		449.15	1.12	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	11'470.00		10'600.00		870.00	8.21	
3634.90	Bewirtschaftungsvereinbarungen: Kantonsbeitrag	402'932.20		470'000.00		-67'067.80	-14.27	weniger Pflegemassnahmen im Sömmerungsgebiet ausgeführt als gemäss Vereinbarung möglich
3635.03	Periodische Beitragsleistungen: Konferenzen	3'500.00		3'500.00				
3704.92	Bewirtschaftungsvereinbarungen: Bundesbeitrag	373'506.80		500'000.00		-126'493.20	-25.30	weniger Pflegemassnahmen im Sömmerungsgebiet ausgeführt als gemäss Vereinbarung möglich
3704.93	Bewirtschaftungsvereinbarungen: Gemeindebeitrag	103'611.00		130'000.00		-26'389.00	-20.30	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile Personalaufwand	286'000.00		322'000.00		-36'000.00	-11.18	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		17'641.00		5'000.00	-12'641.00	252.82	
4630.00	NFA Projekte (Ausnahme Bewirtschaftungsvereinbarungen): Bundesbeitrag		171'099.50		132'000.00	-39'099.50	29.62	
4700.92	Bewirtschaftungsvereinbarungen: Bundesbeitrag		373'506.80		500'000.00	126'493.20	-25.30	weniger Pflegemassnahmen im Sömmerungsgebiet ausgeführt als gemäss Vereinbarung möglich
4702.93	Bewirtschaftungsvereinbarungen: Gemeindebeitrag		103'611.00		130'000.00	26'389.00	-20.30	
6219	Jagd	353'947.70	362'229.00	369'000.00	369'000.00	-8'281.30		
3000.10	Sitzungsgelder Kommissionen	11'060.00		7'000.00		4'060.00	58.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	5'159.40		6'000.00		-840.60	-14.01	
3049.00	Übrige Zulagen	7'166.70		8'000.00		-833.30	-10.42	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	180.40				180.40		
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	660.00		8'000.00		-7'340.00	-91.75	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchs-, Kursmaterial, Treibstoff	10'617.90		15'000.00		-4'382.10	-29.21	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	2'235.10		3'000.00		-764.90	-25.50	
3130.30	Arbeiten durch Dritte: Freiwillige Jagdaufsicht	6'285.00		8'000.00		-1'715.00	-21.44	
3130.31	Arbeiten durch Dritte: Abschussprämien für Raubwild	5'700.00		6'000.00		-300.00	-5.00	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	168.10		2'000.00		-1'831.90	-91.60	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3160.10	Baurechtszins	597.85		1'000.00		-402.15	-40.22	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	25'861.35		21'000.00		4'861.35	23.15	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	9'313.35		10'000.00		-686.65	-6.87	
3199.06	Entschädigung für Schweisshunde	5'090.55		6'000.00		-909.45	-15.16	
3635.48	Kantonsbeiträge an Hegemassnahmen	302.00		2'000.00		-1'698.00	-84.90	
3637.05	Kantonsbeiträge: Wildschadenvergütungen und -verhütung	4'550.00		6'000.00		-1'450.00	-24.17	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile	259'000.00		260'000.00		-1'000.00	-0.38	
4120.10	Patentgebühren		278'567.00		280'000.00	1'433.00	-0.51	
4210.00	Gebühreneinnahmen		2'592.00		2'000.00	-592.00	29.60	
4270.03	Wilderlös, Fehlabschüsse		22'697.50		30'000.00	7'302.50	-24.34	
4390.00	Verschiedene Einnahmen		232.50		2'000.00	1'767.50	-88.38	
4630.00	Bundesbeitrag		58'140.00		55'000.00	-3'140.00	5.71	
622	Naturgefahren	1'424'818.00	423'335.65	832'500.00	572'000.00	740'982.35	284.45	
6224	Naturgefahren	887'865.45	288'060.45	672'500.00	272'000.00	199'305.00	49.76	
3113.00	Technische Einrichtungen	272.70		1'000.00		-727.30	-72.73	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	69'243.95		70'000.00		-756.05	-1.08	
3130.32	Arbeiten durch Dritte: Massnahmen an Ufern und Seen	80'911.85		60'000.00		20'911.85	34.85	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte, Apparate	9'246.95		10'000.00		-753.05	-7.53	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	9'190.00		8'500.00		690.00	8.12	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	277'000.00				277'000.00		Die Abschreibungen werden ab 01.01.2012 wo möglich direkt den verursachenden Kostenstellen belastet. Die Budgetierung erfolgte noch über die Kostenstelle 2462.
3910.01	Verrechnung Kostenanteile	442'000.00		522'000.00		-80'000.00	-15.33	
4120.00	Wasserrechte und Konzessionsgebühren		38'674.95		65'000.00	26'325.05	-40.50	
4309.00	Arbeiten für Dritte		21'070.00		20'000.00	-1'070.00	5.35	
4990.13	Vergütungen aus Schiffsteuer		228'315.50		187'000.00	-41'315.50	22.09	
6229	Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen	536'952.55	135'275.20	160'000.00	300'000.00	541'677.35	-386.91	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	158'952.55		160'000.00		-1'047.45	-0.65	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	378'000.00				378'000.00		Die Abschreibungen werden ab 01.01.2012 wo möglich direkt den verursachenden Kostenstellen belastet. Die Budgetierung erfolgte noch über die Kostenstelle 2462.
4240.04	Rückvergütung Dritter für Dienstleistungen und Materialien		135'275.20		300'000.00	164'724.80	-54.91	
63	Amt für Raumentwicklung und Verkehr	2'374'215.95	1'242'811.85	2'532'700.00	1'453'000.00	51'704.10	4.79	
631	Raumentwicklung und Verkehr	2'374'215.95	1'242'811.85	2'532'700.00	1'453'000.00	51'704.10	4.79	
6310	Verwaltung ARV	1'175'871.15	991'200.00	1'164'700.00	1'170'000.00	189'971.15	-	
						3'584.36		
3010.00	Personal: Besoldungen	833'235.65		828'400.00		4'835.65	0.58	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-6'623.10				-6'623.10		
3040.00	Familienzulagen	9'440.00		8'600.00		840.00	9.77	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	64'529.80		65'300.00		-770.20	-1.18	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	68'496.60		68'400.00		96.60	0.14	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	13'364.50		11'000.00		2'364.50	21.50	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	6'534.00		6'400.00		134.00	2.09	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	15'288.35		12'900.00		2'388.35	18.51	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	130.90		100.00		30.90	30.90	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	760.05		6'000.00		-5'239.95	-87.33	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	1'620.70		2'000.00		-379.30	-18.97	
3130.05	Porti	4'126.55		6'000.00		-1'873.45	-31.22	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	67'565.45		56'000.00		11'565.45	20.65	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	866.65		2'000.00		-1'133.35	-56.67	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	8'184.20		5'000.00		3'184.20	63.68	
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	68.00		1'000.00		-932.00	-93.20	
3631.20	Beiträge für LIS/GIS	50'278.75		40'900.00		9'378.75	22.93	
3635.14	Periodische Beitragsleistungen an private Unternehmungen	5'104.10		11'800.00		-6'695.90	-56.74	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	32'900.00		32'900.00				
4390.00	Verschiedene Einnahmen		200.00			-200.00		
4910.01	Verrechnung Kostenanteile		991'000.00		1'170'000.00	179'000.00	-15.30	
6311	Raumplanung	460'237.10	30'000.00	555'000.00		-124'762.90	-22.48	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	762.50				762.50		
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	20.55				20.55		
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	25'807.50		35'000.00		-9'192.50	-26.26	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	90'646.55		180'000.00		-89'353.45	-49.64	Infolge dringlicher anderer Aufgaben konnte die Umsetzung der Richtplanung nicht wie vorgesehen vorangetrieben werden.
3910.01	Verrechnung Kostenanteile	343'000.00		340'000.00		3'000.00	0.88	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		30'000.00			-30'000.00		
6312	Baukoordination	401'809.90	194'951.85	400'000.00	205'000.00	11'858.05	6.08	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	30.00				30.00		
3634.30	Laboratorium der Urkantone, Begutachtungen	2'779.90				2'779.90		
3910.01	Verrechnung Kostenanteile	399'000.00		400'000.00		-1'000.00	-0.25	
4210.00	Gebühreneinnahmen		194'921.85		205'000.00	10'078.15	-4.92	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		30.00			-30.00		
6313	Verkehrsplanung	336'297.80	26'660.00	413'000.00	78'000.00	-25'362.20	-7.57	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	45'416.45		80'000.00		-34'583.55	-43.23	
3635.47	Beiträge an MISTRA			15'000.00		-15'000.00	-100.00	
3635.50	Konkordatsbeiträge	24'930.00		25'000.00		-70.00	-0.28	
3635.51	Beiträge SchweizMobil	13'000.00		13'000.00				
3635.52	Beiträge an Wanderwege	3'951.35		10'000.00		-6'048.65	-60.49	
3910.01	Verrechnung Kostenanteile	249'000.00		270'000.00		-21'000.00	-7.78	
4210.00	Gebühreneinnahmen		650.00			-650.00		
4240.10	Entgelte für Konkordatsbeiträge		25'860.00		24'000.00	-1'860.00	7.75	
4390.00	Verschiedene Einnahmen Dritte		150.00			-150.00		
4990.09	Anteil LSVA: Planung Langsamverkehr				54'000.00	54'000.00	-100.00	
		31'820'410.67	26'897'129.46	29'921'200.00	25'888'200.00	890'281.21	22.07	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen	Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
Gesamtergebnis		4'923'281.21		4'033'000.00	-890'281.21	22.07	
	31'820'410.67	31'820'410.67	29'921'200.00	29'921'200.00			

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
9	Gerichte	2'569'222.55	525'252.00	2'710'700.00	528'000.00	-138'729.45	-6.36	
91	Ober- und Verwaltungsgericht	916'029.52	104'591.10	1'001'300.00	91'000.00	-98'861.58	-10.86	
910	Obergericht	477'410.12	54'445.75	520'300.00	51'000.00	-46'335.63	-9.87	
9100	Obergericht	477'410.12	54'445.75	520'300.00	51'000.00	-46'335.63	-9.87	
3000.00	Behördenbesoldung/Gerichtspräsidium	95'927.00		95'600.00		327.00	0.34	
3000.10	Sitzungsgelder/Entschädigung Aktenstudium	16'550.00		15'000.00		1'550.00	10.33	
3010.00	Personal: Besoldungen	216'289.70		212'900.00		3'389.70	1.59	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne			5'000.00		-5'000.00	-100.00	
3010.07	Weibelamtliche Zustellungen			500.00		-500.00	-100.00	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	9'350.00		14'300.00		-4'950.00	-34.62	
3010.50	Leistungsprämien	910.00		2'000.00		-1'090.00	-54.50	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-5'301.50				-5'301.50		
3040.00	Familienzulagen	1'800.00		2'400.00		-600.00	-25.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	25'646.70		25'400.00		246.70	0.97	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	25'582.00		24'500.00		1'082.00	4.42	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'077.85		1'200.00		-122.15	-10.18	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	2'339.00		3'000.00		-661.00	-22.03	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'422.37		4'000.00		-577.63	-14.44	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	2'162.70		2'000.00		162.70	8.14	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	898.55		1'000.00		-101.45	-10.15	
3130.05	Porti	5'342.35		5'500.00		-157.65	-2.87	
3130.10	Bank- und Postcheckgebühren	101.55		200.00		-98.45	-49.23	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	1'262.50		10'000.00		-8'737.50	-87.38	
3132.38	Unentgeltliche Rechtspflege, amtliche Verteidigung	6'496.90		20'000.00		-13'503.10	-67.52	
3132.39	Arbeiten durch Dritte: Revision Betreibungsämter und Konkursamt	4'176.25		5'000.00		-823.75	-16.48	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	25'472.80		31'000.00		-5'527.20	-17.83	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	53.45		500.00		-446.55	-89.31	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	1'111.05		500.00		611.05	122.21	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	1'764.70		2'500.00		-735.30	-29.41	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	4'753.80				4'753.80		
3199.00	Verschiedener Sachaufwand			300.00		-300.00	-100.00	
3199.01	Mahn- und Betreuungskosten			200.00		-200.00	-100.00	
3199.07	Expertisen, Zeugengelder, Parteientschädigungen	4'420.40		10'000.00		-5'579.60	-55.80	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	25'800.00		25'800.00				
4210.00	Gebühreneinnahmen		54'419.10		50'000.00	-4'419.10	8.84	
4260.02	Rückerstattung Betreibungsgebühren		26.65			-26.65		
4270.00	Erträge aus Bussen				1'000.00	1'000.00	-100.00	
915	Verwaltungsgericht	438'619.40	50'145.35	481'000.00	40'000.00	-52'525.95	-11.91	
9150	Verwaltungsgericht	438'619.40	50'145.35	481'000.00	40'000.00	-52'525.95	-11.91	
3000.00	Behördenbesoldung/Gerichtspräsidium	95'927.00		95'600.00		327.00	0.34	
3000.10	Sitzungsgelder/Entschädigung Aktenstudium	9'630.00		12'000.00		-2'370.00	-19.75	
3010.00	Personal: Besoldungen	216'289.65		212'900.00		3'389.65	1.59	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne			5'000.00		-5'000.00	-100.00	
3010.07	Weibelamtliche Zustellungen			500.00		-500.00	-100.00	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	9'350.00		14'300.00		-4'950.00	-34.62	
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-5'301.45				-5'301.45		
3040.00	Familienzulagen	1'800.00		2'400.00		-600.00	-25.00	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	25'004.20		25'400.00		-395.80	-1.56	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	25'578.40		24'500.00		1'078.40	4.40	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	1'058.50		1'200.00		-141.50	-11.79	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	1'818.00		1'000.00		818.00	81.80	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'137.80		3'000.00		-862.20	-28.74	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen			2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren			700.00		-700.00	-100.00	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3130.05	Porti	3'676.15		4'000.00		-323.85	-8.10	
3130.10	Bank- und Postcheckgebühren	47.60		100.00		-52.40	-52.40	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	6'609.60		10'000.00		-3'390.40	-33.90	
3132.38	Unentgeltliche Rechtspflege	11'935.45		10'000.00		1'935.45	19.35	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	10'993.75		23'000.00		-12'006.25	-52.20	
3150.00	Büromobiliar-/maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	53.45		500.00		-446.55	-89.31	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	558.50		500.00		58.50	11.70	
3170.05	Feierlichkeiten, Empfänge, Ehrenkosten	1'529.50		2'500.00		-970.50	-38.82	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	279.80				279.80		
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	54.00		300.00		-246.00	-82.00	
3199.01	Mahn- und Betreuungskosten	89.50		100.00		-10.50	-10.50	
3199.07	Expertisen, Zeugengelder, Parteientschädigungen			10'000.00		-10'000.00	-100.00	
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	19'500.00		19'500.00				
4210.00	Gebühreneinnahmen		39'897.40		40'000.00	102.60	-0.26	
4260.00	Rückerstattung Expertisen		10'247.95			-10'247.95		
93	Kantonsgericht	1'619'574.38	420'660.90	1'673'400.00	437'000.00	-37'486.52	-3.03	
930	Kantonsgericht	1'619'574.38	420'660.90	1'673'400.00	437'000.00	-37'486.52	-3.03	
9300	Kantonsgericht	1'619'574.38	420'660.90	1'673'400.00	437'000.00	-37'486.52	-3.03	
3000.00	Behördenbesoldung/Gerichtspräsidium	433'908.80		432'400.00		1'508.80	0.35	
3000.10	Sitzungsgelder/Entschädigung Aktenstudium	22'730.00		30'000.00		-7'270.00	-24.23	
3010.00	Personal: Besoldungen	526'018.45		514'400.00		11'618.45	2.26	
3010.05	Aushilfspersonal: Löhne	48'655.20		46'600.00		2'055.20	4.41	
3010.07	Weibelamtliche Zustellungen	4'150.00		6'000.00		-1'850.00	-30.83	
3010.10	Auszubildende/Praktikanten: Löhne	28'966.65		28'600.00		366.65	1.28	
3010.50	Leistungsprämien	1'090.00				1'090.00		
3010.90	Lohnausfallentschädigungen: Versicherungsleistung	-19'796.00				-19'796.00		
3040.00	Familienzulagen	8'600.00		7'200.00		1'400.00	19.44	
3049.05	Funktions- und Pikettzulagen	12'093.85		15'000.00		-2'906.15	-19.37	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	81'869.80		78'300.00		3'569.80	4.56	
3051.00	Personalversicherungsbeiträge	81'252.75		78'100.00		3'152.75	4.04	
3053.00	Kranken- und Unfallversicherungsprämien	3'514.15		3'800.00		-285.85	-7.52	
3090.00	Aus-/Weiterbildung, Kurse	17'451.00		16'000.00		1'451.00	9.07	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	6'573.63		8'000.00		-1'426.37	-17.83	
3110.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Neu- und Ersatzanschaffungen	6'768.60		4'000.00		2'768.60	69.22	
3130.00	Telefon-/Anschlussgebühren	2'510.50		3'000.00		-489.50	-16.32	
3130.05	Porti	23'025.90		25'000.00		-1'974.10	-7.90	
3130.10	Bank- und Postcheckgebühren	380.20		500.00		-119.80	-23.96	
3130.20	Arbeiten durch Dritte	387.50		10'000.00		-9'612.50	-96.13	
3132.38	Unentgeltliche Rechtspflege, amtliche Verteidigung	119'907.45		130'000.00		-10'092.55	-7.76	
3133.05	Informatikaufwand ILZ	21'736.00		31'000.00		-9'264.00	-29.88	
3150.00	Büromobiliar/-maschinen/-geräte: Unterhalt und Reparaturen	106.95		1'000.00		-893.05	-89.31	
3170.00	Reise- und Spesenentschädigungen	3'050.85		2'000.00		1'050.85	52.54	
3181.00	Abschreibungen, Erlasse auf Forderungen	28'073.70				28'073.70		
3199.00	Verschiedener Sachaufwand	1'848.70		1'000.00		848.70	84.87	
3199.01	Mahn- und Betreuungskosten	651.85		500.00		151.85	30.37	
3199.07	Expertisen, Zeugengelder, Parteientschädigungen	93'047.90		140'000.00		-46'952.10	-33.54	Bei der Budgetierung dieser Anlagen ist das Gericht auf Schätzungen angewiesen.
3920.01	Verrechnung Raumaufwand	61'000.00		61'000.00				
4210.00	Gebühreneinnahmen		408'474.05		430'000.00	21'525.95	-5.01	Die Einnahmen sind insbesondere von Art und Anzahl der Fälle sowie der Höhe der Streitwerte abhängig. Das Gericht ist bei der Budgetierung auf Schätzungen angewiesen.
4260.02	Rückerstattung Betreibungsgebühren		786.85			-786.85		
4270.00	Erträge aus Bussen		3'800.00		5'000.00	1'200.00	-24.00	
4270.02	Einnahmen aus Geldstrafen		7'600.00		2'000.00	-5'600.00	280.00	
95	Gerichte allgemein	33'618.65		36'000.00		-2'381.35	-6.61	
950	Gerichte allgemein	33'618.65		36'000.00		-2'381.35	-6.61	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
9500	Gerichte allgemein	33'618.65		36'000.00		-2'381.35	-6.61	
3102.03	Amtsbericht über die Rechtspflege	5'494.00		6'000.00		-506.00	-8.43	
3103.00	Fachzeitschriften, Literatur, Mediothek, Bibliothek	28'124.65		30'000.00		-1'875.35	-6.25	
	Gesamtergebnis	2'569'222.55	525'252.00	2'710'700.00	528'000.00	-138'729.45	-6.36	
			2'043'970.55		2'182'700.00	138'729.45	-6.36	
		2'569'222.55	2'569'222.55	2'710'700.00	2'710'700.00			

Investitionsrechnung

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%	
2	Finanzdepartement	1'631'485.25	22'325.00	1'760'000.00		-150'839.75	-8.57	
24	Finanzverwaltung	767'485.25	22'325.00	896'000.00		-150'839.75	-16.83	
240	Finanzverwaltung	767'485.25	22'325.00	896'000.00		-150'839.75	-16.83	
2402	Allgemeine Auslagen der Gesamtverwaltung	767'485.25	22'325.00	896'000.00		-150'839.75	-16.83	
5061.10	Informatik-Investitionen	100'000.00		40'000.00		60'000.00	150.00	Mit der Umstellung auf HRM2 wird neu zwischen Hardware und Software unterschieden. Das Budget für die HW war im Gegensatz zur SW zu tief. Die Erweiterung der Telefonzentrale musste vorgezogen werden.
5200.00	Software	667'485.25		856'000.00		-188'514.75	-22.02	Der Projektfortschritt bei einzelnen Projekten ist hinter dem ursprünglichen Zeitplan. Einzelne Projekte konnten günstiger realisiert werden.
6190.01	Verschiedene Rückerstattungen		22'325.00			-22'325.00		
28	Gesundheitsamt	864'000.00		864'000.00				
282	Spitalversorgung	864'000.00		864'000.00				
2820	Kantonsspital Obwalden	864'000.00		864'000.00				
5640.00	Apparate, Maschinen	864'000.00		864'000.00				
	Nettoinvestition	1'631'485.25	22'325.00	1'760'000.00	1'760'000.00	-150'839.75	-8.57	
			1'609'160.25			150'839.75	-8.57	
		1'631'485.25	1'631'485.25	1'760'000.00	1'760'000.00			

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%	
3	Sicherheits- und Justizdepartement	450'316.90	250'000.00	890'000.00		-689'683.10	-77.49	
32	Kantonspolizei/Bevölkerungsschutz	450'316.90	250'000.00	890'000.00		-689'683.10	-77.49	
320	Kantonspolizei	450'316.90	250'000.00	890'000.00		-689'683.10	-77.49	
3200	Kommandoabteilung	312'230.00	250'000.00	760'000.00		-697'770.00	-91.81	
5061.12	Systembeschaffung Einsatzleitsystem ELS			500'000.00		-500'000.00	-100.00	KR-Beschluss vom 24.10.12, Verpflichtungskredit Fr. 905'000.--, Umsetzung schwergewichtig im 2013
5061.20	Sicherheitsfunknetz Polycom	312'230.00		260'000.00		52'230.00	20.09	KR-Beschluss vom 05.12.08, Verpflichtungskredit Fr. 6'260'000.--, Abwicklung in diesem Rahmen über mehrere Jahre
6300.00	Bundesbeitrag		250'000.00			-250'000.00		KR-Beschluss vom 05.12.08, Verpflichtungskredit Fr. 6'260'000.--, Abwicklung in diesem Rahmen über mehrere Jahre
3201	Verkehrs- und Sicherheitspolizei	138'086.90		130'000.00		8'086.90	6.22	
5062.00	Fahrzeuge	138'086.90		130'000.00		8'086.90	6.22	
	Nettoinvestition	450'316.90	250'000.00	890'000.00		-689'683.10	-77.49	
			200'316.90		890'000.00	689'683.10	-77.49	
		450'316.90	450'316.90	890'000.00	890'000.00			

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%	
4	Volkswirtschaftsdepartement	5'765'305.00	4'648'761.00	8'328'600.00	5'490'100.00	-1'721'956.00	-60.66	
41	Volkswirtschaftsamt	3'807'025.00	3'792'178.00	6'328'600.00	4'590'100.00	-1'723'653.00	-99.15	
410	Volkswirtschaftsamt	2'116'650.00	1'782'950.00	3'541'700.00	2'620'600.00	-587'400.00	-63.77	
4101	Regionalpolitik	2'116'650.00	1'782'950.00	3'541'700.00	2'620'600.00	-587'400.00	-63.77	
5460.00	Kantonsbeiträge Darlehen NRP	1'000'000.00		1'587'500.00		-587'500.00	-37.01	Aufgrund der Projektstände konnten nicht alle geplanten Auszahlungen vorgenommen werden.
5700.01	Weiterleitung der Rückzahlungsraten NRP an Bund	116'650.00		116'700.00		-50.00	-0.04	
5760.01	Weiterleitung der Bundesbeiträge NRP	1'000'000.00		1'837'500.00		-837'500.00	-45.58	Die aufgrund der Projektfortschritte noch nicht ausgerichteten Bundesbeiträge werden 2013 überwiesen.
6420.00	Rückzahlungsraten Darlehen NRP		101'650.00		101'700.00	50.00	-0.05	
6420.01	Rückzahlungsraten IHG-Darlehen von Gemeinden		564'650.00		564'700.00	50.00	-0.01	
6700.02	Bundesbeiträge zur Weiterleitung NRP		1'000'000.00		1'837'500.00	837'500.00	-45.58	Die aufgrund der Projektfortschritte noch nicht ausgerichteten Bundesbeiträge werden 2013 überwiesen.
6720.05	Rückzahlungsraten NRP zur Weiterleitung an Bund		116'650.00		116'700.00	50.00	-0.04	
412	Öffentlicher Verkehr	1'598'000.00	1'954'228.00	2'700'000.00	1'914'500.00	-1'141'728.00	-145.35	
4120	Öffentlicher Verkehr	1'598'000.00	1'954'228.00	2'700'000.00	1'914'500.00	-1'141'728.00	-145.35	
5610.01	Beiträge: Tieflegung und Doppelspurausbau zb Zentralbahn	1'598'000.00		1'800'000.00		-202'000.00	-11.22	Weil dem federführenden Kanton Luzern nicht alle geleisteten Arbeiten fristgerecht in Rechnung gestellt wurden, konnte keine Abgrenzung gemacht werden. Dieser Betrag wird deshalb im Jahre 2013 zu einer Budgetüberschreitung führen.
5640.08	Beiträge: Sanierung von Bahnübergängen ZB470+480			900'000.00		-900'000.00	-100.00	Die Sanierung der Bahnübergänge wird erst im April 2013 im Kantonsrat behandelt. Neu sind Fr. 900 000.– 2013 budgetiert und Fr. 1 000 000.– im 2014.
6320.01	Gemeindebeiträge an Tieflegung		239'700.00		270'000.00	30'300.00	-11.22	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%	
6440.00	Rückzahlung von Darlehen ZB 480		114'528.00		114'500.00	-28.00	0.02	
6830.00	Auflösung Vorfinanzierung Tieflegung		1'600'000.00		1'530'000.00	-70'000.00	4.58	Die Auflösung der Vorfinanzierungen erfolgt entsprechend dem Projektverlauf und nach Beschluss des Regierungsrates.
414	Vermessung LIS/GIS	92'375.00	55'000.00	86'900.00	55'000.00	5'475.00	17.16	
4140	Vermessung LIS/GIS	92'375.00	55'000.00	86'900.00	55'000.00	5'475.00	17.16	
5550.00	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	92'375.00		86'900.00		5'475.00	6.30	
6420.02	Rückzahlung Gemeinden Darlehen LIS/GIS AG		55'000.00		55'000.00			
43	Amt für Landwirtschaft und Umwelt	1'958'280.00	856'583.00	2'000'000.00	900'000.00	1'697.00	0.15	
431	Beratung und Strukturverbesserungen	1'958'280.00	856'583.00	2'000'000.00	900'000.00	1'697.00	0.15	
4312	Strukturverbesserungen	1'958'280.00	856'583.00	2'000'000.00	900'000.00	1'697.00	0.15	
5650.00	Kantonsbeitrag an Projekte	850'697.00		850'000.00		697.00	0.08	
5670.01	Kantonsbeiträge Wohnbausanierung im Berggebiet	251'000.00		250'000.00		1'000.00	0.40	
5740.00	Weiterleitung der Bundesbeiträge	856'583.00		900'000.00		-43'417.00	-4.82	
6700.00	Bundesbeiträge zur Weiterleitung		856'583.00		900'000.00	43'417.00	-4.82	
	Nettoinvestition	5'765'305.00	4'648'761.00	8'328'600.00	5'490'100.00	-1'721'956.00	-60.66	
			1'116'544.00		2'838'500.00	1'721'956.00	-60.66	
		5'765'305.00	5'765'305.00	8'328'600.00	8'328'600.00			

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%	
5	Bildungs- und Kulturdepartement	336'000.00	131'033.20	80'000.00	120'000.00	244'966.80	-612.42	
50	Departementssekretariat	86'000.00	131'033.20	80'000.00	120'000.00	-5'033.20	12.58	
500	Departementssekretariat	86'000.00	131'033.20	80'000.00	120'000.00	-5'033.20	12.58	
5002	Stipendien	86'000.00	131'033.20	80'000.00	120'000.00	-5'033.20	12.58	
5470.00	Studiendarlehen	86'000.00		80'000.00		6'000.00	7.50	
6470.00	Rückzahlung Studiendarlehen		131'033.20		120'000.00	-11'033.20	9.19	
55	Amt für Kultur und Sport	250'000.00				250'000.00		
550	Kulturabteilung	250'000.00				250'000.00		
5500	Kulturförderung	250'000.00				250'000.00		
5650.00	Kantonsbeitrag an private Unternehmungen	250'000.00				250'000.00		Investitionsbeitrag an Museum Bruder Klaus Sachseln gem. Kantonsratsbeschluss vom 1.7.2011. Wurde nicht budgetiert.
	Nettoinvestition	336'000.00	131'033.20	80'000.00	120'000.00	244'966.80	-612.42	
			204'966.80	40'000.00		-244'966.80	-612.42	
		336'000.00	336'000.00	120'000.00	120'000.00			

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%	
6	Bau- und Raumentwicklungsdepartement	64'716'058.69	46'523'788.13	69'463'000.00	50'378'000.00	-892'729.44	-4.68	
61	Hoch- und Tiefbauamt	41'865'911.64	33'350'944.28	45'147'000.00	33'085'000.00	-3'547'032.64	-29.41	
610	Tiefbau	1'082'160.15	333'461.55	1'440'000.00	180'000.00	-511'301.40	-40.58	
6105	Kantonsstrassen	1'082'160.15	333'461.55	1'340'000.00	180'000.00	-411'301.40	-35.46	
5010.02	Ersatzbauten	7'806.70		110'000.00		-102'193.30	-92.90	Projektstart Brücke Sarneraa auf 2015 verschoben
5010.06	Lärmschutzmassnahmen	260'643.45		300'000.00		-39'356.55	-13.12	Abhängig von ausgeführten Fenstersanierungen d.h. abhängig von Dritten
5010.20	Kantonsstrassen	813'710.00		930'000.00		-116'290.00	-12.50	Projektverzögerung Vollanschluss Alpnach Süd und Engelbergerstrasse Überführung Zentralbahn
6300.00	Bundesbeitrag		318'692.85		180'000.00	-138'692.85	77.05	Nachzahlung Zahlungsrückstand 2011 (Lärmbeitrag)
6320.00	Rückerstattungen von Gemeinden		14'768.70			-14'768.70		
6108	Radrouten			100'000.00		-100'000.00	-100.00	
5010.00	Projektierung			100'000.00		-100'000.00	-100.00	Projektstart auf 2013 verschoben
611	Nationalstrassen	33'453'277.54	32'387'746.73	33'407'000.00	32'405'000.00	63'530.81	6.34	
6111	Nationalstrassen A8: Abschnitt Giswil Nord - Ewil	406'350.22	394'801.13	50'000.00	48'500.00	10'049.09	669.94	
5100.00	Landerwerb	29'848.50		30'000.00		-151.50	-0.51	
5110.00	Projekt, Bauleitung	185'672.90		20'000.00		165'672.90	828.36	Schlussrechnungen Ingenieurhonorar, Teuerung, Kostenvoranschlag Gesamtprojekt eingehalten
5110.01	Baukosten	190'362.25				190'362.25		Restarbeiten Hochwasserschutzdamm Laui Giswil, Pflegebeiträge, ökologische Ersatzmassnahmen Hanenried für 20 Jahre in Fond einbezahlt, Kostenvoranschlag Gesamtprojekt eingehalten
5110.03	Bundesanteil an Einnahmen	466.57				466.57		
6110.00	Rückerstattungen Nationalstrasse A8		393'707.13		48'500.00	-345'207.13	711.77	Abhängig von Konto 5110.00 und 5110.01
6110.01	Miet- und Pachtzinseinnahmen		1'094.00			-1'094.00		

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%	
6112	Nationalstrassen A8: Abschnitt Umfahrung Lungern	31'677'441.07	30'667'364.47	32'107'000.00	31'144'000.00	47'076.60	4.89	
5100.00	Landerwerb	98'605.70		200'000.00		-101'394.30	-50.70	Projektfortschritt, Kostenvoranschlag Gesamtprojekt eingehalten
5110.00	Projekt, Bauleitung	2'938'865.10		1'900'000.00		1'038'865.10	54.68	Projektfortschritt, Kostenvoranschlag Gesamtprojekt eingehalten
5110.01	Baukosten	28'530'653.50		30'000'000.00		-1'469'346.50	-4.90	Projektfortschritt, Kostenvoranschlag Gesamtprojekt eingehalten
5110.03	Bundesanteil an Einnahmen	109'316.77		7'000.00		102'316.77	1'461.67	Bundesanteil von Konto 6112.6110.01/.02
6110.00	Rückerstattungen Nationalstrasse A8		30'554'606.77		31'137'000.00	582'393.23	-1.87	Abhängig von Konto 6112.5100.00/.5110.00/5110.01
6110.01	Miet- und Pachtzinseinnahmen		3'009.00		7'000.00	3'991.00	-57.01	
6110.02	Land- und Materialverkäufe		109'748.70			-109'748.70		Rückvergütung Materiallieferung für Baustelle
6113	Nationalstrassen A8: Abschnitt Lungern Nord - Giswil Süd	536'955.35	520'846.70	350'000.00	339'500.00	5'608.65	53.42	
5110.00	Projekt, Bauleitung	536'955.35		350'000.00		186'955.35	53.42	Guter Projektfortschritt, Abschluss Generelles Projekt
6110.00	Rückerstattungen Nationalstrasse A8		520'846.70		339'500.00	-181'346.70	53.42	Abhängig von Konto 6113.5110.00
6114	Nationalstrassen A8: Abschnitt Verbindungstunnel A2/A8	832'530.90	804'734.43	900'000.00	873'000.00	796.47	2.95	
5110.00	Projekt, Bauleitung	198'877.25		200'000.00		-1'122.75	-0.56	
5110.01	Baukosten	633'653.65		700'000.00		-66'346.35	-9.48	Belagsarbeiten Lopperstrasse, Projektfortschritt
6110.00	Rückerstattungen Nationalstrasse A8		804'734.43		873'000.00	68'265.57	-7.82	Abhängig von Konto 6114.5110.01
614	Hochbau und Energie	7'330'473.95	629'736.00	10'300'000.00	500'000.00	-3'099'262.05	-31.63	
6150	Verwaltungsgebäude Hostett	237'170.05		350'000.00		-112'829.95	-32.24	
5040.00	Projektierung, Baukosten	237'170.05		350'000.00		-112'829.95	-32.24	Start von Teilprojekten auf 2013 verschoben
6152	Polizeigebäude	1'335'939.55	2'242.00	1'150'000.00		183'697.55	15.97	
5040.00	Projektierung, Baukosten	1'335'939.55		1'150'000.00		185'939.55	16.17	Abhängig von Projektfortschritt und Zahlungsplan
6310.00	Kantone		2'242.00			-2'242.00		

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%	
6155	Kantonsschule/Mehrfachhalle	575'801.30	510'000.00	100'000.00	500'000.00	465'801.30	-116.45	
5040.00	Projektierung, Baukosten	476'865.55		100'000.00		376'865.55	376.87	Abhängig von Projektfortschritt; Gesamtkosten eingehalten
5040.01	Kunst am Bau	98'935.75				98'935.75		Rückstellung Restkredit Kunst am Bau für den Unterhalt- und die Betriebskosten (2011-2025), gemäss Angaben FV
6190.01	Verschiedene Rückerstattungen		10'000.00			-10'000.00		
6320.00	Rückerstattungen von Gemeinden		500'000.00		500'000.00			
6156	Alte Schreinerei Kantonsschule			200'000.00		-200'000.00	-100.00	
5040.00	Projektierung, Baukosten			200'000.00		-200'000.00	-100.00	Projektstart verschoben
6162	Kantonsbibliothek	52'248.05				52'248.05		
5040.00	Projektierung, Baukosten	52'248.05				52'248.05		Abhängig von Projektfortschritt (Hauptarbeiten 2011); Schlussrechnung 2012; Gesamtkosten eingehalten
6164	Armee-Liegenschaften	159'000.00	117'494.00	600'000.00		-558'494.00	-93.08	
5040.00	Projektierung, Baukosten Kägiswil			600'000.00		-600'000.00	-100.00	Projektstart verschoben (Logistikzentrum)
5040.10	Projektierung, Baukosten Giswil	159'000.00				159'000.00		Neues Projekt im Laufe des Jahres 2012 aufgenommen und bewilligt
6190.01	Verschiedene Rückerstattungen Giswil		117'494.00			-117'494.00		Begründung siehe Konto 6164.5040.10
6165	Kantonsspital: Bettentrakt	4'831'549.65		7'000'000.00		-2'168'450.35	-30.98	
5040.00	Projektierung, Baukosten	4'831'549.65		7'000'000.00		-2'168'450.35	-30.98	Abhängig von Projektfortschritt und Zahlungsplan
6166	Kantonsspital: Wärmeverbund	2'099.50				2'099.50		
5040.00	Projektierung, Baukosten	2'099.50				2'099.50		
6167	Kantonsspital: Psychiatrie	136'665.85		900'000.00		-763'334.15	-84.81	
5040.00	Projektierung, Baukosten	136'665.85		900'000.00		-763'334.15	-84.81	Projekt sistiert
62	Amt für Wald und Landschaft	22'850'147.05	13'172'843.85	24'316'000.00	17'293'000.00	2'654'303.20	37.79	
621	Wald und Natur	5'860'043.25	3'006'169.40	6'226'000.00	3'121'000.00	-251'126.15	-8.09	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%	
6214	Wald	5'860'043.25	3'006'169.40	6'226'000.00	3'121'000.00	-251'126.15	-8.09	
5640.90	Biodiversität im Wald: Kantonsbeitrag	138'292.05		129'000.00		9'292.05	7.20	
5640.91	Schutzwald: Kantonsbeitrag	2'835'545.00		2'976'000.00		-140'455.00	-4.72	nicht planmässige Schutzwaldpflege wegen starker Sturmschäden (Waldschäden von Ende April)
5740.90	Schutzwald: Gemeindebeiträge	508'531.70		490'000.00		18'531.70	3.78	
5740.91	Schutzwald: Bundesbeitrag	2'265'841.80		2'475'000.00		-209'158.20	-8.45	nicht planmässige Schutzwaldpflege wegen starker Sturmschäden (Waldschäden von Ende April)
5740.92	Biodiversität im Wald: Gemeindebeitrag	18'701.35		42'000.00		-23'298.65	-55.47	
5740.95	Biodiversität im Wald: Bundesbeitrag	93'131.35		114'000.00		-20'868.65	-18.31	
6300.00	Bundesbeitrag		119'963.20			-119'963.20		Gutschrift Eigenleistungen Programmvereinbarung Biodiversität im Wald aus erster Programmperiode (neues Konto)
6700.91	Schutzwald: Bundesbeitrag		2'265'841.80		2'475'000.00	209'158.20	-8.45	nicht planmässige Schutzwaldpflege wegen starker Sturmschäden (Waldschäden von Ende April)
6700.95	Biodiversität im Wald: Bundesbeitrag		93'131.35		114'000.00	20'868.65	-18.31	
6720.90	Schutzwald: Gemeindebeitrag		508'531.70		490'000.00	-18'531.70	3.78	
6720.92	Biodiversität im Wald: Gemeindebeitrag		18'701.35		42'000.00	23'298.65	-55.47	
622	Naturgefahren	16'990'103.80	10'166'674.45	18'090'000.00	14'172'000.00	2'905'429.35	74.16	
6225	Naturgefahren WaG	1'728'267.10	731'045.60	2'119'000.00	899'000.00	-222'778.50	-18.26	
5620.91	Schutzbauten WaG: Kantonsbeitrag	997'221.50		1'220'000.00		-222'778.50	-18.26	Variantenstudium beim Entwässerungskonzept Juch benötigte mehr Zeit, somit konnten Bauarbeiten nicht im 2012 gestartet werden.
5720.94	Schutzbauten WaG: Bundesbeitrag	731'045.60		899'000.00		-167'954.40	-18.68	Variantenstudium beim Entwässerungskonzept Juch benötigte mehr Zeit, somit konnten Bauarbeiten nicht im 2012 gestartet werden.
6700.94	Schutzbauten WaG: Bundesbeitrag		731'045.60		899'000.00	167'954.40	-18.68	Variantenstudium beim Entwässerungskonzept Juch benötigte mehr Zeit, somit konnten Bauarbeiten nicht im 2012 gestartet werden.
6226	Naturgefahren WBG	4'283'590.30	2'252'023.15	2'066'000.00	1'958'000.00	1'923'567.15	1'781.08	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%	
5620.00	Bäche	279'544.00				279'544.00		Nach mehrjährigen Diskussionen bezüglich subventionierbaren / nicht subventionierbaren Leistungen konnte der noch ausstehende Kantonsbeitrag an die Schlussrechnung (inkl. Mehrkosten) beim Projekt Mülibach in Giswil abgerechnet werden.
5620.90	Schutzbauten WBG: Kantonsbeitrag	2'002'023.15		868'000.00		1'134'023.15	130.65	Nicht budgetierbare Mehraufwände durch Sofortmassnahmen aufgrund Unwetter 2011 (August 2011).
5620.98	Reduktion Planungsungewissheit (-20%)			-100'000.00		100'000.00	-100.00	Um ein genaueres Gesamtbudget zu erhalten, werden "Planungskürzungen" aufgeführt. Die Abweichung beträgt auf diesen Einzelpositionen immer 100%.
5720.00	Bundesbeitrag Einzelprojekte			430'000.00		-430'000.00	-100.00	Einsprachen haben Projekt Sarneraa Hochvital solange blockiert, sodass es jetzt aufgrund geänderter Gesetzgebung überarbeitet werden muss.
5720.93	Schutzbauten WBG: Bundesbeitrag	2'002'023.15		868'000.00		1'134'023.15	130.65	Nicht budgetierbare Mehraufwände durch Sofortmassnahmen aufgrund Unwetter 2011 (August 2011).
6300.00	Bundesbeitrag Seeregulierung				360'000.00	360'000.00	-100.00	Schlussrechnung noch nicht erfolgt. Schwerfinanzierbarkeit auf bereits abgerechnete Summe für 2013 ausgelöst.
6700.06	Bundesbeiträge Einzelprojekt				430'000.00	430'000.00	-100.00	Einsprachen haben Projekt Sarneraa Hochvital solange blockiert, sodass es jetzt aufgrund geänderter Gesetzgebung überarbeitet werden muss.
6700.93	Schutzbauten WBG: Bundesbeitrag		2'002'023.15		868'000.00	-1'134'023.15	130.65	Nicht budgetierbare Mehraufwände durch Sofortmassnahmen aufgrund Unwetter 2011 (August 2011).
6830.00	Auflösung Vorfinanzierung		250'000.00		300'000.00	50'000.00	-16.67	Die Auflösung der Vorfinanzierungen erfolgt entsprechend dem Projektverlauf und nach Beschluss des Regierungsrates.
6228	Wasserbauprojekt Sarneraa	1'350'064.75		1'870'000.00	940'000.00	420'064.75	45.17	

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%	
5020.00	Sarneraa	1'350'064.75		2'100'000.00		-749'935.25	-35.71	Reduzierte Projektierungsausgaben, da Vernehmlassung Vorprojekt innerhalb Kanton und bei BAFU und ENHK mehr Zeit beanspruchte (Planungsverzögerungen) und da Variantenvergleich nicht auf der Basis von fertigen Bauprojekten, sondern auf der Basis "Ent
5020.98	Reduktion Planungsungewissheit (-20%)			-230'000.00		230'000.00	-100.00	Um ein genaueres Gesamtbudget zu erhalten, werden "Planungskürzungen" aufgeführt. Die Abweichung beträgt auf diesen Einzelpositionen immer 100%.
6300.00	Bundesbeitrag				540'000.00	540'000.00	-100.00	Die Subventionsverfügung der 2. Finanzetappe der Uferschutzmauer wurde vom BAFU im Jahr 2012 noch nicht verfügt. In der Folge wurde auch kein Bundesbeitrag ausgezahlt.
6320.00	Rückerstattungen von Gemeinden				400'000.00	400'000.00	-100.00	Die Subventionsverfügung der 2. Finanzetappe der Uferschutzmauer wurde vom BAFU im Jahr 2012 noch nicht verfügt. In Folge konten auch keine Gemeindebeiträge eingefordert werden.
6229	Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen	9'628'181.65	7'183'605.70	12'035'000.00	10'375'000.00	784'575.95	47.26	
5620.00	Bäche	2'704'575.95		3'818'000.00		-1'113'424.05	-29.16	Projektverzögerungen aufgrund Einsprachen (Engelbergeraa, Mehlbach, Sarneraa Hochvital Alpnach [Kantonsbeitrag 6229.5620.00; Bundesbeitrag 6226.5720.00/6226.6700.06]) und Planung benötigte mehr Zeit (Schlimbach Sarnen, Dorfbach Lungern).
5620.98	Reduktion Planungsungewissheit (-20%)			-338'000.00		338'000.00	-100.00	Um ein genaueres Gesamtbudget zu erhalten, werden "Planungskürzungen" aufgeführt. Die Abweichung beträgt auf diesen Einzelpositionen immer 100%.
5720.00	Bundesbeitrag Einzelprojekte	6'923'605.70		8'555'000.00		-1'631'394.30	-19.07	Projektverzögerungen aufgrund Einsprachen (Engelbergeraa, Mehlbach) und Planung benötigte mehr Zeit (Schlimbach Sarnen, Dorfbach Lungern).
6700.06	Bundesbeiträge Einzelprojekte		6'923'605.70		8'555'000.00	1'631'394.30	-19.07	Projektverzögerungen aufgrund Einsprachen (Engelbergeraa, Mehlbach) und Planung benötigte mehr Zeit (Schlimbach Sarnen, Dorfbach Lungern).

Institutionale Gliederung mit Erläuterungen		Rechnung 2012		Budget 2012		Abweichung		Erläuterungen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%	
6830.00	Auflösung Vorfinanzierung		260'000.00		1'820'000.00	1'560'000.00	-85.71	Die Auflösung der Vorfinanzierungen erfolgt entsprechend dem Projektverlauf und nach Beschluss des Regierungsrates.
	Nettoinvestition	64'716'058.69	46'523'788.13	69'463'000.00	50'378'000.00	-892'729.44	-4.68	
			18'192'270.56		19'085'000.00	892'729.44	-4.68	
		64'716'058.69	64'716'058.69	69'463'000.00	69'463'000.00			

Bilanz

		Bilanz 31.12.12	%	Bilanz 31.12.11	%	Zu- / Abnahme	%
1	Aktiven	300'140'869.76	100.0	299'639'332.25	100.0	501'537.51	0.2
10	Finanzvermögen	187'285'221.71	62.4	197'074'983.66	65.8	-9'789'761.95	-5.0
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	113'313.39	0.0	10'318'414.21	3.4	-10'205'100.82	-98.9
1000	Kasse	4'444.80	0.0	4'242.70	0.0	202.10	4.8
1001	Post	33'317.72	0.0	145'741.83	0.0	-112'424.11	-77.1
1002	Bank	75'550.87	0.0	10'168'429.68	3.4	-10'092'878.81	-99.3
101	Forderungen	84'400'583.37	28.1	81'927'158.75	27.3	2'473'424.62	3.0
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	20'239'836.01	6.7	20'517'657.70	6.8	-277'821.69	-1.4
1011	Kontokorrente mit Dritten	53'984'279.30	18.0	54'549'124.02	18.2	-564'844.72	-1.0
1012	Steuerforderungen	5'814'277.99	1.9	5'392'528.97	1.8	421'749.02	7.8
1013	Anzahlungen an Dritte	2'216.70	0.0	1'746.00	0.0	470.70	27.0
1015	Interne Kontokorrente	4'330'895.94	1.4	1'440'382.01	0.5	2'890'513.93	200.7
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsaufgaben	29'077.43	0.0	25'720.05	0.0	3'357.38	13.1
102	Kurzfristige Finanzanlagen	26'500'000.00	8.8			26'500'000.00	0.0
1022	Verzinsliche Anlagen	26'500'000.00	8.8			26'500'000.00	0.0
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	5'036'112.30	1.7	4'103'806.15	1.4	932'306.15	22.7
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'024'476.35	0.3	3'184'206.15	1.1	-2'159'729.80	-67.8
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	628'682.10	0.2			628'682.10	0.0
1044	Finanzaufwand / Finanzertrag	1'009'000.00	0.3	919'600.00	0.3	89'400.00	9.7
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	254'820.00	0.1			254'820.00	0.0
1046	Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	2'119'133.85	0.7			2'119'133.85	0.0
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	264'279.65	0.1	208'000.55	0.1	56'279.10	27.1
1061	Roh- und Hilfsmaterial	264'279.65	0.1	208'000.55	0.1	56'279.10	27.1
107	Finanzanlagen	70'652'933.00	23.5	100'198'029.00	33.4	-29'545'096.00	-29.5
1070	Aktien und Anteilsscheine	757'933.00	0.3	693'029.00	0.2	64'904.00	9.4

		Bilanz 31.12.12	%	Bilanz 31.12.11	%	Zu- / Abnahme	%
1071	Verzinsliche Anlagen	69'850'000.00	23.3	99'450'000.00	33.2	-29'600'000.00	-29.8
1072	Langfristige Forderungen	45'000.00	0.0	55'000.00	0.0	-10'000.00	-18.2
108	Sachanlagen FV	318'000.00	0.1	319'575.00	0.1	-1'575.00	-0.5
1080	Grundstücke	318'000.00	0.1	319'575.00	0.1	-1'575.00	-0.5
14	Verwaltungsvermögen	112'855'648.05	37.6	102'564'348.59	34.2	10'291'299.46	10.0
140	Sachanlagen VV	52'862'690.01	17.6	49'939'830.86	16.7	2'922'859.15	5.9
1400	Grundstücke	1'245'806.44	0.4	1'245'806.44	0.4		
1401	Strassen/Verkehrswege	1'594'723.31	0.5	941'024.71	0.3	653'698.60	69.5
1402	Wasserbau	2'757'770.05	0.9	1'407'705.30	0.5	1'350'064.75	95.9
1404	Hochbauten	44'082'055.66	14.7	41'542'276.76	13.9	2'539'778.90	6.1
1406	Mobilien	3'182'333.55	1.1	4'803'016.65	1.6	-1'620'683.10	-33.7
1409	Übrige Sachanlagen	1.00	0.0	1.00	0.0		
142	Immaterielle Anlagen	1'064'062.65	0.4	1'047'902.40	0.3	16'160.25	1.5
1420	Software	1'064'062.65	0.4	1'047'902.40	0.3	16'160.25	1.5
144	Darlehen	7'733'069.40	2.6	7'558'930.60	2.5	174'138.80	2.3
1442	Darlehen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'818'700.00	0.6	1'485'000.00	0.5	333'700.00	22.5
1444	Darlehen an öffentliche Unternehmen	696'301.60	0.2	810'829.60	0.3	-114'528.00	-14.1
1445	Darlehen an private Unternehmungen	4'633'601.00	1.5	4'633'601.00	1.5		
1447	Darlehen an private Haushalte	584'466.80	0.2	629'500.00	0.2	-45'033.20	-7.2
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	22'165'386.00	7.4	22'128'011.00	7.4	37'375.00	0.2
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	22'128'004.00	7.4	22'128'004.00	7.4		
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmen	37'382.00	0.0	7.00	0.0	37'375.00	533'928.6
146	Investitionsbeiträge	29'030'439.99	9.7	21'889'673.73	7.3	7'140'766.26	32.6
1460	Investitionsbeiträge an Bund	3'375'610.88	1.1	3'080'080.07	1.0	295'530.81	9.6
1461	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	1'358'300.00	0.5			1'358'300.00	0.0

		Bilanz 31.12.12	%	Bilanz 31.12.11	%	Zu- / Abnahme	%
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	7'950'919.75	2.6	2'622'555.15	0.9	5'328'364.60	203.2
1464	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	12'511'057.06	4.2	12'877'183.21	4.3	-366'126.15	-2.8
1465	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	1'645'394.35	0.5	725'697.35	0.2	919'697.00	126.7
1467	Investitionsbeiträge an private Haushalte	2'189'157.95	0.7	2'584'157.95	0.9	-395'000.00	-15.3
2	Passiven	-300'140'869.76	100.0	-299'639'332.25	100.0	-501'537.51	0.2
20	Fremdkapital	-104'693'464.33	34.9	-97'097'198.30	32.4	-7'596'266.03	7.8
200	Laufende Verbindlichkeiten	-42'786'019.79	14.3	-36'689'105.26	12.2	-6'096'914.53	16.6
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-37'800'154.11	12.6	-30'934'349.74	10.3	-6'865'804.37	22.2
2001	Kontokorrente mit Dritten	-394'659.25	0.1	-425'135.40	0.1	30'476.15	-7.2
2002	Steuern	-1'207'685.62	0.4	-2'220'363.54	0.7	1'012'677.92	-45.6
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-1'020'833.70	0.3	-1'041'667.00	0.3	20'833.30	-2.0
2005	Interne Kontokorrente	-6'305.00	0.0	-12'832.10	0.0	6'527.10	-50.9
2006	Depotgelder und Kautionen	-1'959'214.51	0.7	-1'874'706.61	0.6	-84'507.90	4.5
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	-397'167.60	0.1	-180'050.87	0.1	-217'116.73	120.6
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-5'770'000.00	1.9	-6'806'000.00	2.3	1'036'000.00	-15.2
2011	Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinwesen und Gemeindezweckverbänden	-2'000'000.00	0.7			-2'000'000.00	0.0
2012	Verbindlichkeiten gegenüber konsolidierten Einheiten	-2'945'000.00	1.0	-6'296'000.00	2.1	3'351'000.00	-53.2
2013	Verbindlichkeiten gegenüber selbstständigen Einheiten	-825'000.00	0.3	-510'000.00	0.2	-315'000.00	61.8
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-9'398'148.99	3.1	-7'068'423.64	2.4	-2'329'725.35	33.0
2040	Personalaufwand	-62'130.40	0.0	-30'157.00	0.0	-31'973.40	106.0
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-464'727.40	0.2	-3'989'103.54	1.3	3'524'376.14	-88.4
2042	Steuern	-2'332'085.84	0.8	-1'630'320.05	0.5	-701'765.79	43.0
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	-2'901'171.55	1.0			-2'901'171.55	0.0
2044	Finanzaufwand/Finanzertrag			-202'385.00	0.1	202'385.00	-100.0
2045	Übriger betrieblicher Ertrag	-477'007.95	0.2			-477'007.95	0.0

		Bilanz 31.12.12	%	Bilanz 31.12.11	%	Zu- / Abnahme	%
2046	Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	-3'161'025.85	1.1	-1'216'458.05	0.4	-1'944'567.80	159.9
205	Kurzfristige Rückstellungen	-1'012'148.10	0.3	-955'559.45	0.3	-56'588.65	5.9
2051	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	-407'343.20	0.1	-477'627.60	0.2	70'284.40	-14.7
2054	Kurzfristige Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen	-604'804.90	0.2	-477'931.85	0.2	-126'873.05	26.5
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			-1'000'000.00	0.3	1'000'000.00	-100.0
2064	Darlehen			-1'000'000.00	0.3	1'000'000.00	-100.0
208	Langfristige Rückstellungen	-4'238'621.09	1.4	-4'304'531.55	1.4	65'910.46	-1.5
2081	Rückstellungen für langfristige Ansprüche des Personals	-4'159'964.74	1.4	-4'304'531.55	1.4	144'566.81	-3.4
2084	Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen	-78'656.35	0.0			-78'656.35	0.0
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-41'488'526.36	13.8	-40'273'578.40	13.4	-1'214'947.96	3.0
2090	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen im FK	-39'279'292.52	13.1	-38'304'313.51	12.8	-974'979.01	2.5
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	-2'209'233.84	0.7	-1'969'264.89	0.7	-239'968.95	12.2
29	Eigenkapital	-195'447'405.43	65.1	-202'542'133.95	67.6	7'094'728.52	-3.5
290	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	-1'386'341.20	0.5	-1'277'762.50	0.4	-108'578.70	8.5
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-1'386'341.20	0.5	-1'277'762.50	0.4	-108'578.70	8.5
293	Vorfinanzierungen	-46'000'000.00	15.3	-51'000'000.00	17.0	5'000'000.00	-9.8
2930	Vorfinanzierungen	-46'000'000.00	15.3	-51'000'000.00	17.0	5'000'000.00	-9.8
295	Aufwertungsreserve	3'971'330.55	-1.3	3'971'330.55	-1.3		
2950	Aufwertungsreserve	3'971'330.55	-1.3	3'971'330.55	-1.3		

		Bilanz 31.12.12	%	Bilanz 31.12.11	%	Zu- / Abnahme	%
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-146'102.00	0.0	-156'102.00	0.1	10'000.00	-6.4
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-146'102.00	0.0	-156'102.00	0.1	10'000.00	-6.4
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-151'886'292.78	50.6	-154'079'600.00	51.4	2'193'307.22	-1.4
2990	Jahresergebnis	2'193'307.22	-0.7			2'193'307.22	0.0
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-154'079'600.00	51.3	-154'079'600.00	51.4		
Gewinn / Verlust							

Bezeichnung	R 2012
Betriebliche Tätigkeit	
Ergebnis der Erfolgsrechnung +Gewinn/-Reinverlust	-2'193'307.22
+ Abschreibungen VV & Investitionsbeiträge	13'141'959.05
- Zu/ + Abnahme Forderungen bzw. laufende Verbindlichkeiten	-2'473'424.62
- Zu/ + Abnahme Vorräte & angefangene Arbeiten	-56'279.10
- Zu/ + Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-932'306.15
+ Verluste/ - Gewinne aus Verkauf FV bzw. Kursverluste / -Gewinne	-14'904.00
+ Zu/ -Abnahme laufende Verpflichtungen (KK, Kreditoren)	6'096'914.53
+ Zu/ -Abnahme Rückstellungen	-9'321.81
+ Zu/ -Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	2'329'725.35
+ Einlagen/ - Entnahmen Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen, Fonds, Vorfinanzierungen sowie div. Reservekonten des Eigenkapitals	-3'686'473.34
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit	12'202'582.69
Investitionstätigkeit	
Ausgaben	-72'899'165.84
Davon:	
- Sachanlagen	-10'313'015.75
- Darlehen und Beteiligungen	-1'178'375.00
- Eigene Investitionsbeiträge	-12'770'898.65
- Durchlaufende Beiträge	-14'516'113.65
Einnahmen	49'465'907.33
Davon:	
- Abgang Sachanlagen	0.00
- Rückzahlungen Darlehen und Beteiligungen	966'861.20
- Beiträge für eigene Rechnung	1'445'366.75
- Durchlaufende Beiträge	14'516'113.65
Cash Drain aus Investitionstätigkeit	-23'433'258.51
Finanzierungsfehlbetrag	-11'230'675.82
Finanzierungstätigkeit	
+Zu/ -Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'000'000.00
+Zu/ -Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'036'000.00
+Ab/ -Zunahme langfristige Finanz- & Sachanlagen FV	29'546'671.00
+Ab/ -Zunahme langfristige Finanz- & Sachanlagen FV	-14'904.00
+Ab/ -Zunahme langfristige Finanz- & Sachanlagen FV	-29'561'575.00
+Ab/ -Zunahme kurzfristige Finanz- & Sachanlagen FV	-26'500'000.00
Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit	1'025'575.00
Veränderung des Fond "Geld"	-10'205'100.82

Anhang

Anlagespiegel Kapitalanlagen	Zins	von	bis	Veränderung 2012					31.12.
				01.01.	Zugang	Abgang	Übertrag	Bewertungs- anpassung	
102 Kurzfristige Finanzanlagen							26'500'000	0	26'500'000
Obwaldner Kantonalbank	1.70%	02.07.09	02.07.13				7'500'000		7'500'000
UBS	2.06%	26.08.09	26.08.13				5'500'000		5'500'000
Credit Suisse	4.00%	13.08.09	13.09.13				5'000'000		5'000'000
EG Sachseln	2.50%	07.04.08	07.04.13				2'500'000		2'500'000
EG Alpnach	2.75%	07.04.06	30.09.13				3'000'000		3'000'000
EG Engelberg	1.45%	31.12.09	31.12.13				3'000'000		3'000'000
107 Finanzanlagen				100'198'029	27'550'000	-30'610'000	-26'500'000	14'904	70'652'933
1070 Aktien und Anteilscheine	Anzahl	zu Fr.	Nominalwert	693'029	50'000	0	0	14'904	757'933
Aktien Nationalbank (nur 1/2 einbezahlt)	184	250.--	46'000.--	174'248				14'904	189'152
Aktien ewl Kraftwerke AG	400	750.--	300'000.--	518'780					518'780
Aktien Brünig Indoor AG	4	500.--	2'000.--	1					1
Aktien Obwalden Tourismus AG (nur 1/2 einbezahlt)	5'000	10.--	50'000.--	0	50'000				50'000
1071 Verzinsliche Anlagen	Zins	von	bis	99'450'000	27'500'000	-30'600'000	-26'500'000	0	69'850'000
Einwohnergemeinde Sarnen	1.80%	28.10.09	28.10.14	3'000'000					3'000'000
Einwohnergemeinde Sarnen	1.70%	01.02.10	01.02.15	3'000'000					3'000'000
Einwohnergemeinde Sarnen	1.90%	30.04.09	30.04.15	1'000'000					1'000'000
Einwohnergemeinde Sarnen	2.20%	28.10.09	28.10.16	3'000'000					3'000'000
Einwohnergemeinde Kerns	2.45%	01.09.05	01.09.15	2'000'000					2'000'000
Einwohnergemeinde Sachseln	2.50%	07.04.08	07.04.13	2'500'000			-2'500'000		0
Einwohnergemeinde Alpnach	2.10%	31.08.05	31.08.12	3'000'000		-3'000'000			0
Einwohnergemeinde Alpnach	2.75%	07.04.06	30.09.13	3'000'000			-3'000'000		0
Einwohnergemeinde Alpnach	0.57%	31.08.12	31.08.17		7'000'000				7'000'000
Einwohnergemeinde Lungern	1.25%	23.05.10	23.05.14	2'000'000					2'000'000
Einwohnergemeinde Lungern	0.45%	29.06.12	29.06.16		1'000'000				1'000'000
Einwohnergemeinde Lungern	0.50%	01.10.12	30.09.16		1'000'000				1'000'000
Einwohnergemeinde Engelberg	1.45%	31.12.09	31.12.13	3'000'000			-3'000'000		0
Einwohnergemeinde Engelberg	3.05%	30.06.06	30.06.16	1'500'000					1'500'000
Einwohnergemeinde Engelberg	2.20%	31.01.10	31.01.18	2'000'000					2'000'000
Einwohnergemeinde Engelberg	0.45%	23.12.12	23.12.15		3'500'000				3'500'000
zb Zentralbahn, Stansstad	2.80%	08.02.06	31.01.14	4'850'000					4'850'000
zb Zentralbahn, Stansstad	2.85%	16.10.09	16.10.17	5'000'000					5'000'000
Kraftwerk Sarneraa AG	2.80%	11.12.06	11.12.14	500'000					500'000
Kraftwerk Sarneraa AG	3.40%	01.04.08	31.03.15	1'000'000					1'000'000
Sportmittelschule Engelberg	1.00%	12.08.10	12.08.12	100'000		-100'000			0
UBS AG	3.125%	28.03.12	28.06.16		5'000'000				5'000'000
UBS AG	2.060%	26.08.09	26.08.13	5'500'000			-5'500'000		0
Credit Suisse	4.00%	13.08.09	13.09.13	5'000'000			-5'000'000		0
Credit Suisse	2.125%	05.02.10	05.02.15	2'500'000					2'500'000
Obwaldner Kantonalbank	1.10%	08.01.10	09.01.12	5'000'000		-5'000'000			0
Obwaldner Kantonalbank	1.35%	02.07.09	02.07.12	7'500'000		-7'500'000			0
Obwaldner Kantonalbank	0.70%	10.12.10	10.12.12	5'000'000		-5'000'000			0
Obwaldner Kantonalbank	1.70%	02.07.09	02.07.13	7'500'000			-7'500'000		0
Obwaldner Kantonalbank	0.70%	12.04.11	12.04.12	5'000'000		-5'000'000			0
UBS AG	Variabel	06.07.12	06.07.17		5'000'000				5'000'000
UBS AG	1.875%	08.01.10	08.01.14	5'000'000					5'000'000
Bank Sarasin	0.68%	06.09.10	06.09.12	5'000'000		-5'000'000			0
Bank Sarasin	1.20%	30.05.11	30.05.14	5'000'000					5'000'000
Postfinance	Variabel			1'000'000					1'000'000
Raiffeisen Schweiz	0.80%	06.07.12	23.03.17		5'000'000				5'000'000
1072 Langfristige Forderungen				55'000	0	-10'000	0	0	45'000
Verein Volkskulturfest Obwald	0			55'000		-10'000			45'000
108 Sachanlagen Finanzvermögen				319'575	0	-1'575	0	0	318'000
Grundstück Tellacher, Alpnach (Parz. 14, Alpnach)				28'000					28'000
Bachmattli, Alpnach (Parz. 458, Alpnach)				291'575		-1'575			290'000

Anlagespiegel

Nr.	Beschreibung	Anschaffungs- kosten 31.12.11	kum. Abschreibung bis 31.12.11	Buchwert 31.12.11	Zugang in Periode	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.12
1400.00	Grundstücke						
140.00002	Grundstück: Schiblochmatte und Scheune, Flüeli	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00003	Grundstück: Landenbergmatte, Sarnen	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00004	Grundstück: Mattli, Rathausgasse	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00005	Grundstück: Rathausgasse Sarnen	3.00	0.00	3.00	0.00	0.00	3.00
140.00006	Grundstück: Landgut Zöpfen, Kägiswil	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00007	Grundstück: Land in Sachseln	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00008	Grundstück: Land in Sarnen	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00009	Grundstück: A8-Parzelle	340'404.00	0.00	340'404.00	0.00	0.00	340'404.00
140.00010	Grundstück: Land Rüti-Seefeld	905'393.44	0.00	905'393.44	0.00	0.00	905'393.44
	Gruppensumme: 1400.00	1'245'806.44	0.00	1'245'806.44	0.00	0.00	1'245'806.44
1401.00	Strassen/Verkehrswege						
140.00012	Übernahmen Kantonsstrassen	605'732.05	0.00	605'732.05	0.00	-61'000.00	544'732.05
140.00014	Kantonsstrassen: Sarnerstrasse Kerns, Kreisel Wijermatt	0.00	0.00	0.00	49'131.45	0.00	49'131.45
140.00015	Kantonsstrassen: Vollanschluss Alpnach	0.00	0.00	0.00	97'515.75	0.00	97'515.75
140.00017	Kantonsstrassen: Engelbergerstrasse, Fangtobel	0.00	0.00	0.00	346'155.90	0.00	346'155.90
140.00019	Kantonsstrassen: Bahnhofstrasse, Kägiswil	0.00	0.00	0.00	27'919.60	0.00	27'919.60
140.00020	Kantonsstrassen: Lärmschutzmassnahmen	0.00	0.00	0.00	220'169.20	0.00	220'169.20
140.00021	Kantonsstrassen: Ersatzbauten	0.00	0.00	0.00	7'806.70	0.00	7'806.70
140.00023	Radrouten	335'292.66	0.00	335'292.66	0.00	-34'000.00	301'292.66
	Gruppensumme: 1401.00	941'024.71	0.00	941'024.71	748'698.60	-95'000.00	1'594'723.31
1402.00	Wasserbau						
140.00083	Übernahme Wasserbauprojekt Sarneraa	1'407'705.30	0.00	1'407'705.30	0.00	0.00	1'407'705.30
140.00084	Wasserbauprojekt Sarneraa: Ost	0.00	0.00	0.00	780'652.20	0.00	780'652.20
140.00085	Wasserbauprojekt Sarneraa: Einleitung Kernmattbach	0.00	0.00	0.00	156'535.00	0.00	156'535.00
140.00086	Wasserbauprojekt Sarneraa: Variantenübergreifend Ost	0.00	0.00	0.00	219'509.10	0.00	219'509.10
140.00087	Wasserbauprojekt Sarneraa: Sarnerseebewirtschaftung	0.00	0.00	0.00	152'802.20	0.00	152'802.20
140.00088	Wasserbauprojekt Sarneraa: Mitte	0.00	0.00	0.00	9'972.15	0.00	9'972.15
140.00089	Wasserbauprojekt Sarneraa: Variantübergreifend Mitte	0.00	0.00	0.00	30'594.10	0.00	30'594.10
	Gruppensumme: 1402.00	1'407'705.30	0.00	1'407'705.30	1'350'064.75	0.00	2'757'770.05
1404.00	Hochbauten						
140.00025	Übernahmen Verwaltungsgebäude	14'907'192.10	-13'872'536.25	1'034'655.85	0.00	-103'000.00	931'655.85
140.00026	Verwaltungsgebäude: Projektierung, Baukosten Dachsanierung	0.00	0.00	0.00	5'543.80	0.00	5'543.80
140.00027	Verwaltungsgebäude: Projektierung, Baukosten Umbau Empfang	0.00	0.00	0.00	231'626.25	0.00	231'626.25
140.00028	Landwirtschaftliche Schule Giswil	6'193'132.60	-5'487'929.90	705'202.70	0.00	-71'000.00	634'202.70
140.00029	Polizeigebäude Foribach Sarnen Übernahme	9'763'851.04	-7'519'049.74	2'244'801.30	0.00	-224'000.00	2'020'801.30

Anlagespiegel

Nr.	Beschreibung	Anschaffungs- kosten 31.12.11	kum. Abschreibung bis 31.12.11	Buchwert 31.12.11	Zugang in Periode	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.12
140.00030	Strassenverkehrsamt	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00031	Wärmeverbund Pol-Werk.	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00032	Wärmeverbund Brünigstrasse 144, Sarnen	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00034	Übernahme Kantonsschule Sarnen	41'018'525.46	-15'375'839.15	25'642'686.31	0.00	-2'564'000.00	23'078'686.31
140.00035	Kantonsschule/Mehrfachhalle: Umgestaltung, Projektierung	0.00	0.00	0.00	-33'134.45	0.00	-33'134.45
140.00036	Kantonsschule/Mehrfachhalle: Kunst am Bau	0.00	0.00	0.00	98'935.75	0.00	98'935.75
140.00037	Zeughaus Landenberg	551'351.00	-551'350.00	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00038	Gerichtsgebäude	3'390'942.90	-3'390'941.90	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00039	Hexenturm	460'889.80	-460'888.80	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00041	Geschützte Operationsstelle (GOPS)	872'536.65	-872'535.65	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00042	Mehrfam.-Haus Hasli, Sarnen	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00043	Kapuzinerkirche Sarnen	1'570'799.80	-1'570'798.80	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00044	AC-Laboratorium	363'362.05	-363'361.05	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00045	Eichamt	113'327.10	-113'326.10	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00046	Wohnhaus Türlacher mit Oekonomiegeb.	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00047	Berufsschule Sarnen	12'145'246.95	-7'015'305.50	5'129'941.45	0.00	-513'000.00	4'616'941.45
140.00048	Rathaus, Liegenschaft	1'964'637.10	0.00	1'964'637.10	0.00	-196'000.00	1'768'637.10
140.00049	Wohnhaus Brünigstrasse 170	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00050	Pulverturm	5'862.65	-5'861.65	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00051	Häuser am Dorfplatz 4, Sarnen	787'295.10	-787'294.10	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00052	Haus von Wyl	2'155'526.05	-1'707'628.50	447'897.55	0.00	-45'000.00	402'897.55
140.00053	Heimatmuseum, Kulturgüter-Raum	104'535.05	0.00	104'535.05	0.00	-10'000.00	94'535.05
140.00054	altes Kollegium	2'983'094.50	-2'983'093.50	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00055	Liegenschaft Dillier, Rathausgasse 9	132'737.30	0.00	132'737.30	0.00	-13'000.00	119'737.30
140.00056	Kantonsbibliothek	218'186.25	0.00	218'186.25	52'248.05	-22'000.00	248'434.30
140.00057	Bruder-Klausen-Wohnhaus (Anteil)	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00058	Areal Dorfkern Sarnen	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00059	Strassenmagazin Boden, Engelberg	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00060	Wegmacherhütte Letzi, Brünig	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00062	Wildhüterhütte Sattelegg, Melchtal	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00063	Kulturgüterschutzraum	409'370.00	-409'369.00	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00064	Kantonsspital-Ausbau, Sonderrechnung	40'599'088.00	-40'599'087.00	1.00	0.00	0.00	1.00

Anlagespiegel

Nr.	Beschreibung	Anschaffungs- kosten 31.12.11	kum. Abschreibung bis 31.12.11	Buchwert 31.12.11	Zugang in Periode	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.12
140.00065	Renovation und Umbau Gymnasium	11'907'411.40	-10'853'513.35	1'053'898.05	0.00	-105'000.00	948'898.05
140.00066	Werkhof Foribach, Sarnen	3'191'442.25	-3'191'442.25	0.00	0.00	0.00	0.00
140.00067	Energiezentrum/Wärmeverbund, Sonderrechnung	3'625'941.53	-2'830'849.13	795'092.40	0.00	-80'000.00	715'092.40
140.00068	Psychiatrie Sarnen	3'829'220.40	-3'820'260.35	8'960.05	136'665.85	-8'959.05	136'666.85
140.00069	JUKO-Pavillon, Militärstrasse, Sarnen	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00070	Spital-Altbau, Kanalisation, Korridor usw.	1'887'525.80	-1'887'524.80	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00071	Kantonsspital Bettentrakt, Projektierung, Baukosten	2'106'719.40	-47'700.00	2'059'019.40	4'831'549.65	-206'000.00	6'684'569.05
140.00072	Baracke Parz. 1952 Kägiswil	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00073	Kantonsspital: Wärmeverbund	0.00	0.00	0.00	2'099.50	0.00	2'099.50
140.00097	Armee-Liegenschaften Giswil: Projektierung, Baukosten	0.00	0.00	0.00	41'506.00	0.00	41'506.00
140.00101	Polizeigebäude Sarnen Aufstockung bestehendes Gebäude, Kantone	0.00	0.00	0.00	1'333'697.55	0.00	1'333'697.55
Gruppensumme: 1404.00		167'259'763.23	-125'717'486.47	41'542'276.76	6'700'737.95	-4'160'959.05	44'082'055.66
1406.00	Mobilien						
140.00078	Übernahme Büromobilien und Büromaschinen	1'089'845.35	0.00	1'089'845.35	0.00	-436'000.00	653'845.35
140.00103	Kantonsspital: Apparate, Maschinen	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00104	Telefonzentrale/-Netz (Verwaltung)	103'604.80	0.00	103'604.80	0.00	-41'000.00	62'604.80
140.00105	Zivilschutz-Drahtnetz	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00106	Telefonzentrale/-Netz (Polizei)	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00107	Funksystem Führungsstab	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00108	Funknetz (Polizei)	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
140.00110	Radaranlage	161'766.55	0.00	161'766.55	0.00	-65'000.00	96'766.55
Gruppensumme: 1406.00		1'355'221.70	0.00	1'355'221.70	0.00	-542'000.00	813'221.70
1406.10	Fahrzeuge						
140.00076	Übernahme Fahrzeuge und Maschinen	167'015.47	0.00	167'015.47	0.00	-67'000.00	100'015.47
140.00077	Unfallpiketwagen (Mercedes Sprinter)	0.00	0.00	0.00	138'086.90	0.00	138'086.90
Gruppensumme: 1406.10		167'015.47	0.00	167'015.47	138'086.90	-67'000.00	238'102.37
1406.20	EDV Hardware						
140.00080	Kommandoabteilung: Sicherheitsfunknetz Polycom	3'280'778.48	0.00	3'280'778.48	62'230.00	-1'312'000.00	2'031'008.48
140.00096	Kantonspolizei: Erweiterung Telefonzentrale	0.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00
140.00102	Kantonsspital: Übernahme Informatik	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
Gruppensumme: 1406.20		3'280'779.48	0.00	3'280'779.48	162'230.00	-1'312'000.00	2'131'009.48
1409.10	Übrige Sachanlagen						
140.00111	Münzensammlung	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00
Gruppensumme: 1409.10		1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00

Anlagespiegel

Nr.	Beschreibung	Anschaffungs- kosten 31.12.11	kum. Abschreibung bis 31.12.11	Buchwert 31.12.11	Zugang in Periode	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.12
1420.00	Software						
142.00002	Übernahme Informatik	1'047'902.40	0.00	1'047'902.40	0.00	-629'000.00	418'902.40
142.00003	Rechtsdienst: Erlassverwaltungssystem LexWork XML	0.00	0.00	0.00	120'096.00	0.00	120'096.00
142.00004	Allgemeine Informatik: Registerharmonisierung	0.00	0.00	0.00	10'363.40	0.00	10'363.40
142.00006	Steuerverwaltung: NEST Migration NEST auf .NET	0.00	0.00	0.00	195'111.85	0.00	195'111.85
142.00007	Steuerverwaltung: Weiterentwicklung NEST	0.00	0.00	0.00	40'513.15	0.00	40'513.15
142.00009	Kantonspolizei: INPOS3 Erweiterung	0.00	0.00	0.00	17'701.20	0.00	17'701.20
142.00016	Amt für Berufsbildung: JCS Erweiterungen	0.00	0.00	0.00	6'264.00	0.00	6'264.00
142.00017	Hoch- und Tiefbauamt: MISTRA	0.00	0.00	0.00	-48'000.00	0.00	-48'000.00
142.00018	Amt für Raumentw. und Verkehr: Baubewilligungen	0.00	0.00	0.00	9'348.45	0.00	9'348.45
142.00019	Allgemeine Informatik: Records-Management	0.00	0.00	0.00	207'560.00	0.00	207'560.00
142.00020	Amt für Wald und Landschaft	0.00	0.00	0.00	12'733.20	0.00	12'733.20
142.00027	Allgemeine Informatik: Redesign Internet inkl. App	0.00	0.00	0.00	73'469.00	0.00	73'469.00
Gruppensumme: 1420.00		1'047'902.40	0.00	1'047'902.40	645'160.25	-629'000.00	1'064'062.65
1442.00	Darlehen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände						
144.00006	Darlehen Investitionshilfe für Berggebiete; Gemeinden	1'485'000.00	0.00	1'485'000.00	0.00	0.00	1'485'000.00
144.00015	Regionalpolitik: Darlehen NRP	0.00	0.00	0.00	898'350.00	0.00	898'350.00
144.00016	Regionalpolitik: IHG-Darlehen	0.00	0.00	0.00	-564'650.00	0.00	-564'650.00
Gruppensumme: 1442.00		1'485'000.00	0.00	1'485'000.00	333'700.00	0.00	1'818'700.00
1444.00	Darlehen an öffentliche Unternehmen						
144.00014	bedingt rückzahlbare Darlehen zb Zentralbahn	7'124'123.95	-7'124'122.95	1.00	0.00	0.00	1.00
Gruppensumme: 1444.00		7'124'123.95	-7'124'122.95	1.00	0.00	0.00	1.00
1444.02	Rückzahlbare Darlehen						
144.00017	Öffentlicher Verkehr: Rückzahlung von Darlehen ZB 480	810'828.60	0.00	810'828.60	-114'528.00	0.00	696'300.60
Gruppensumme: 1444.02		810'828.60	0.00	810'828.60	-114'528.00	0.00	696'300.60
1445.00	Darlehen an private Unternehmungen						
144.00001	Darlehen an SGV (Fr. 368'570.00)	368'570.00	-368'569.00	1.00	0.00	0.00	1.00
144.00007	Darlehen Investitionshilfe für Berggebiete; Private Unternehmen	2'810'250.00	0.00	2'810'250.00	0.00	0.00	2'810'250.00
144.00008	NRP-Darlehen	1'823'350.00	0.00	1'823'350.00	0.00	0.00	1'823'350.00
Gruppensumme: 1445.00		5'002'170.00	-368'569.00	4'633'601.00	0.00	0.00	4'633'601.00
1447.00	Darlehen an private Haushalte						
144.00009	Ausbildungsdarlehen des Kantons an Studierende	629'500.00	0.00	629'500.00	-45'033.20	0.00	584'466.80
Gruppensumme: 1447.00		629'500.00	0.00	629'500.00	-45'033.20	0.00	584'466.80
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen						
145.00001	Dotationskapital OKB (Einbez. nom. 22 Mio. Fr.)	22'000'000.00	-4'572'000.00	17'428'000.00	0.00	0.00	17'428'000.00
145.00002	Dotationskapital EWO	4'000'000.00	0.00	4'000'000.00	0.00	0.00	4'000'000.00
145.00003	Dotationskapital ILZ	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00	0.00	500'000.00
145.00004	Aktien Kraftwerk Sarneraa AG (600 à Fr. 1'000.00 nom.)	600'000.00	-400'000.00	200'000.00	0.00	0.00	200'000.00
145.00005	Aktien Schweizer Rheinsalzen AG (48 à Fr. 1'000.00 nom.)	48'000.00	-47'999.00	1.00	0.00	0.00	1.00

Anlagespiegel

Nr.	Beschreibung	Anschaffungs- kosten 31.12.11	kum. Abschreibung bis 31.12.11	Buchwert 31.12.11	Zugang in Periode	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.12
145.00007	Aktien zb Zentralbahn AG (119'800 à Fr. 50.00 nom.)	5'990'000.00	-5'989'999.00	1.00	0.00	0.00	1.00
145.00009	Aktien TMF Extraktionswerk Bazenheid (19 à Fr. 300.00 nom.)	5'700.00	-5'699.00	1.00	0.00	0.00	1.00
145.00010	Aktien InNet Monitoring AG, Altdorf (200 à Fr. 1'000.00 nom.)	200'000.00	-199'999.00	1.00	0.00	0.00	1.00
Gruppensumme: 1454.00		33'343'700.00	-11'215'696.00	22'128'004.00	0.00	0.00	22'128'004.00
1455.00	Beteiligungen an privaten Unternehmen						
145.00006	Aktien SGV (10 à Fr. 250.00 nom.)	2'500.00	-2'499.00	1.00	0.00	0.00	1.00
145.00008	Aktien Zuckerfabriken Aarberg und Frauenfeld (224 à Fr. 10.00)	2'240.00	-2'239.00	1.00	0.00	0.00	1.00
145.00011	Schweiz. Gesellschaft für Hotelkredit (25'000 à Fr. 1.00 nom.)	25'000.00	-24'999.00	1.00	0.00	0.00	1.00
145.00012	MCH Group AG, Basel (500 à Fr. 10.00 nom.)	5'000.00	-4'999.00	1.00	0.00	0.00	1.00
145.00013	Bürgerschaftsgenossenschaft für das Gewerbe BGG in Liq. (Fr. 20'000.00 nom.)	20'000.00	-19'999.00	1.00	0.00	0.00	1.00
145.00014	Schweizer Bibliotheksdienst	3'900.00	-3'899.00	1.00	0.00	0.00	1.00
145.00015	Schweiz. Schafzuchtverband	1'500.00	-1'499.00	1.00	0.00	0.00	1.00
145.00016	LIS/GIS	0.00	0.00	0.00	37'375.00	0.00	37'375.00
Gruppensumme: 1455.00		60'140.00	-60'133.00	7.00	37'375.00	0.00	37'382.00
1460.00	Investitionsbeiträge an Bund						
146.00003	Nationalstrasse A8: Abschnitt Giswil Nord - Ewil	0.00	0.00	0.00	11'549.09	0.00	11'549.09
146.00004	Nationalstrasse A8: Abschnitt Umfahrung Lungern	0.00	0.00	0.00	1'010'076.60	0.00	1'010'076.60
146.00005	Nationalstrasse A8: Abschnitt Lungern Nord - Giswil Süd	0.00	0.00	0.00	16'108.65	0.00	16'108.65
146.00006	Nationalstrasse A8: Abschnitt Verbindungstunnel A2/A8	0.00	0.00	0.00	27'796.47	0.00	27'796.47
146.00078	Übernahme Nationalstrassen	3'080'080.07	0.00	3'080'080.07	0.00	-770'000.00	2'310'080.07
Gruppensumme: 1460.00		3'080'080.07	0.00	3'080'080.07	1'065'530.81	-770'000.00	3'375'610.88
1461.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate						
146.00080	Öffentlicher Verkehr: Tieflegung und Doppelspurausbau Zentralbahn	0.00	0.00	0.00	1'358'300.00	0.00	1'358'300.00
Gruppensumme: 1461.00		0.00	0.00	0.00	1'358'300.00	0.00	1'358'300.00
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindef Zweckverbände						
146.00031	Übernahme Verbauungen und Anlagen zur Sicherung der Naturgefahren	1'108'236.40	0.00	1'108'236.40	0.00	-277'000.00	831'236.40
146.00033	Übernahme Gewässerverbauungen	1'232'774.20	0.00	1'232'774.20	0.00	-308'000.00	924'774.20
146.00036	Naturgefahren WBG: ISK Laui ÜLF Holzbrücke	0.00	0.00	0.00	279'544.00	0.00	279'544.00
146.00037	Naturgefahren WBG: Schutzbauten WBG Kantonsbeitrag	0.00	0.00	0.00	2'002'023.15	0.00	2'002'023.15
146.00047	Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen: Grosse Melchaa, Sarnen	0.00	0.00	0.00	816'935.25	0.00	816'935.25
146.00049	Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen: Kleine Melchaa, Giswil	281'544.55	0.00	281'544.55	1'119'214.00	-70'000.00	1'330'758.55
146.00052	Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen: Engelbergeraa 5./6. Etappe	0.00	0.00	0.00	18'000.00	0.00	18'000.00

Anlagespiegel

Nr.	Beschreibung	Anschaffungs- kosten 31.12.11	kum. Abschreibung bis 31.12.11	Buchwert 31.12.11	Zugang in Periode	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.12
146.00054	Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen: Mehlbach, Engelberg	0.00	0.00	0.00	334'111.65	0.00	334'111.65
146.00055	Gefahrenabwehr nach Unwetterereignissen: Fangtobel, Engelberg	0.00	0.00	0.00	416'315.05	0.00	416'315.05
146.00069	Naturgefahren WaG	0.00	0.00	0.00	997'221.50	0.00	997'221.50
Gruppensumme: 1462.00		2'622'555.15	0.00	2'622'555.15	5'983'364.60	-655'000.00	7'950'919.75
1464.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen						
146.00001	Kantonsspital Investitionsanteil gem. Globalbudget	0.00	0.00	0.00	864'000.00	-864'000.00	0.00
146.00027	Biodiversität im Wald: Kantonsbeitrag	0.00	0.00	0.00	41'309.05	0.00	41'309.05
146.00028	Übernahme Biodiversität	424'897.00	0.00	424'897.00	0.00	-106'000.00	318'897.00
146.00062	Übernahme Waldbauprojekte	2'898'674.71	0.00	2'898'674.71	0.00	-725'000.00	2'173'674.71
146.00063	Schutzwald: Kantonsbeitrag	0.00	0.00	0.00	2'812'564.80	0.00	2'812'564.80
146.00072	Übernahme zb-Strecke E'berg (LSE-Bahn)	3'246'668.00	0.00	3'246'668.00	0.00	-812'000.00	2'434'668.00
146.00074	Übernahme zb-Strecke Brünig VJ	1'202'000.00	0.00	1'202'000.00	0.00	-301'000.00	901'000.00
146.00079	Übernahme Tieflegung zb	5'104'943.50	0.00	5'104'943.50	0.00	-1'276'000.00	3'828'943.50
Gruppensumme: 1464.00		12'877'183.21	0.00	12'877'183.21	3'717'873.85	-4'084'000.00	12'511'057.06
1465.00	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen						
146.00023	Neugestaltung Dauerausstellung Museum Bruder Klaus	0.00	0.00	0.00	250'000.00	0.00	250'000.00
146.00030	Swissporarena, Stadion Allmend	250'000.00	0.00	250'000.00	0.00	-62'000.00	188'000.00
146.00032	Kulturraum f. ältere Jugendliche	210'597.35	0.00	210'597.35	0.00	-53'000.00	157'597.35
146.00083	Verkehrshaus der Schweiz	265'100.00	0.00	265'100.00	0.00	-66'000.00	199'100.00
146.00086	Strukturverbesserungen: Kantonsbeiträge	0.00	0.00	0.00	850'697.00	0.00	850'697.00
Gruppensumme: 1465.00		725'697.35	0.00	725'697.35	1'100'697.00	-181'000.00	1'645'394.35
1467.00	Investitionsbeiträge an private Haushalte						
146.00025	Umweltschutz/Lärmschutz	92'524.95	0.00	92'524.95	0.00	-23'000.00	69'524.95
146.00085	Übernahme Strukturverbesserung VD	2'491'633.00	0.00	2'491'633.00	0.00	-623'000.00	1'868'633.00
146.00087	Strukturverbesserungen: Kantonsbeiträge Wohnbausanierung im Berggebiet	0.00	0.00	0.00	251'000.00	0.00	251'000.00
Gruppensumme: 1467.00		2'584'157.95	0.00	2'584'157.95	251'000.00	-646'000.00	2'189'157.95
Summe		247'050'356.01	-144'486'007.42	102'564'348.59	23'433'258.51	-13'141'959.05	112'855'648.05

Beteiligungen im Verwaltungsvermögen			Veränderung 2012						
			Nominalwert	Anteil nicht einbezahlt	Anschaffungskosten	Wertberichtigung	Buchwert 01.01.	Zugang	Abgang
145	Beteiligungen, Grundkapital	36'937'340	-3'521'000	33'403'840	-11'275'829	22'128'011	92'375	-55'000	22'165'386
	1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	36'864'700	-3'521'000	33'343'700	-11'215'696	22'128'004	0	0	22'128'004
	Dotationskapital Obwaldner Kantonalbank (OKB)	25'000'000	-3'000'000	22'000'000	-4'572'000	17'428'000			17'428'000
	Dotationskapital Elektrizitätswerk Obwalden (EWO)	4'000'000		4'000'000		4'000'000			4'000'000
	Dotationskapital Infomatikleistungszentrum OW/NW (ILZ)	500'000		500'000		500'000			500'000
	Dotationskapital Verkehrssicherheitszentrum OW/NW (VSZ)	500'000	-500'000			0			0
	Dotationskapital Zentralschweizer BVG- und Stiftungsaufsicht	21'000	-21'000			0			0
	Aktien an Kraftwerk Sarneraa AG	600'000		600'000	-400'000	200'000			200'000
	Aktien Vereinigte Rheinsalinen	48'000		48'000	-47'999	1			1
	Aktien zb Zentralbahn AG	5'990'000		5'990'000	-5'989'999	1			1
	Aktien TMF Extraktionswerk Bazenhaid	5'700		5'700	-5'699	1			1
	Aktien InNet Monitoring AG, Altdorf	200'000		200'000	-199'999	1			1
	1455 Beteiligungen an privaten Unternehmungen	72'640	0	60'140	-60'133	7	92'375	-55'000	37'382
	Aktien Schiffahrtsgesellschaft Vierwaldstättersee (Prior)	2'500		2'500	-2'499	1			1
	Aktien Zuckerfabriken Aarberg + Frauenfeld	2'240		2'240	-2'239	1			1
	Anteilscheine Schweiz. Bibliotheksdienst	3'900		3'900	-3'899	1			1
	Anteilscheine Schweiz. Schafzuchtverband	1'500		1'500	-1'499	1			1
	Bürgerschaftsgen.für das Gewerbe BGG in Liq.	20'000		20'000	-19'999	1			1
	Anteilscheine MCH Group AG, Basel	5'000		5'000	-4'999	1			1
	Anteilscheine Schweiz. Gesellschaft für Hotelkredit	25'000		25'000	-24'999	1			1
	LIS Daten AG, Stans	12'500			0		92'375	-55'000	37'375

Nachweis Rückstellungen	HRM1 31.12.2011	Umstellung auf HRM2	Veränderung 2012				31.12.
			01.01.	Zugang	Abgang	Übertrag	
Total Rückstellungen	477'932	4'782'158	5'260'090	729'824	-739'146	0	5'250'768
205 Total kurzfristige Rückstellungen	477'932	477'627	955'559	500'660	-739'146	295'074	1'012'147
Kurzfristige Rückstellungen für Ansprüche Personal	0	477'627	477'627	112'268	-477'627	295'074	407'342
Besoldungsnachgenuss altrechtliche Regierungsräte	0	325'109	325'109	70'695	-325'109	254'414	325'109
Überbrückungsrenten Verwaltungspersonal	0	152'518	152'518	41'573	-152'518	40'660	82'233
Kurzfristige Rückstellungen für Bürgschaften, Garantieleistungen und übrige Verpflichtungskredite	477'932	0	477'932	388'392	-261'519	0	604'805
Gesprochene Verpflichtungskredite Feuerwehrkasse	477'932		477'932	186'392	-261'519		402'805
übrige Verpflichtungskredite			0	202'000			202'000
208 Total langfristige Rückstellungen	0	4'304'531	4'304'531	229'164	0	-295'074	4'238'621
Langfristige Rückstellungen für Ansprüche Personal	0	4'304'531	4'304'531	150'508	0	-295'074	4'159'965
Besoldungsnachgenuss altrechtliche Regierungsräte	0	4'262'027	4'262'027	91'742		-254'414	4'099'355
Überbrückungsrenten Verwaltungspersonal	0	42'504	42'504	58'766		-40'660	60'610
Langfristige Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen	0	0	0	78'656	0	0	78'656
Verpflichtungen Kunst am Bau Kantonsschule	0		0	78'656			78'656

Eigenkapitalnachweis	HRM1	Umstellung	Veränderung 2012			
	31.12.2011	auf HRM2	01.01.	Zugang	Abgang	31.12.
29 Total Eigenkapital	154'079'600	48'462'535	202'542'135	169'173	-7'263'902	195'447'406
Fonds im Eigenkapital	0	1'277'763	1'277'763	169'173	-60'595	1'386'341
Rodungersatzleistungen	0	377'093	377'093		-15'559	361'534
Wohnraumbeschaffung für Asylsuchende	0	859'957	859'957	169'113	-45'036	984'034
Strafentlassenenfürsorge	0	5'225	5'225	7		5'232
Haftungsfonds der AHV	0	34'115	34'115	51		34'166
Verschiedene Vergabungen		1'373	1'373	2		1'375
Vorfinanzierungen	0	51'000'000	51'000'000	0	-5'000'000	46'000'000
Schwankungsreserve Finanzausgleich	0	51'000'000	51'000'000		-5'000'000	46'000'000
Aufwertungs- und Neubewertungsreserven	0	-3'815'228	-3'815'228	0	-10'000	-3'825'228
Aufwertungsreserve (Rückzahlbare Darlehen zb Zentralb.)	0	810'829	810'829			810'829
Neubewertung Besoldungsnachgenuss	0	-4'782'159	-4'782'159			-4'782'159
Neubewertung Finanzvermögen	0	156'102	156'102		-10'000	146'102
						0
Kummulierte Ergebnisse der Vorjahre	154'079'600		154'079'600	0	-2'193'307	151'886'293
Kummulierte Ergebnisse der Vorjahre	154'079'600		154'079'600			154'079'600
Jahresergebnis					-2'193'307	-2'193'307

Beteiligungsspiegel (nicht konsolidierte Gesellschaften)	Kapital der Firma		Ausweis per	Anteil Kanton OW	Anteil OW in %	Buchwert 2012 in Fr.	Vergütungen 2012 in Fr.	Bemerkungen
Obwaldner Kantonalbank, Sarnen (Öffentlich rechtliche Anstalt) Einbezahltes Dotationskapital Zweck: Förderung der volkswirtschaftlichen Entwicklung in OW und Verschaffung von Einnahmen für den Staat, insbesondere durch Tätigkeit aller anerkannten Bankgeschäfte nicht spekulativen Charakters Wesentliche Miteigentümer: Partizipanten Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR, dem eidg. und kant. Bankgesetz sowie nach den Richtlinien der Eidg. Finanzmarktaufsicht.	Dot.K.	25'000'000						
	Dot.K.	22'000'000		22'000'000	100.00	17'428'000		
	PS	6'000'000					6'600'000	Kantonsanteil Reingewinn 2012
	EK	379'247'000	31.12.12				2'065'000	Abgeltung Staatsgarantie 2012
Bürgschaftsfonds Obwalden, Sarnen (Öffentlich rechtliche Anstalt) Zweck: Übernahme von zeitlich beschränkten Bürgschaften für kantonale Unternehmen und Einwohner Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen dem Gesetz der Obw. Kantonalbank.	AK	1'000'000	31.12.12	1'000'000	100%	0	0	
	EK	3'224'362	31.12.12					
Elektrizitätswerk Obwalden, Kerns (Öffentlich rechtliche Anstalt) Zweck: Sichere, wirtschaftliche und unveltschonende Versorgung des Kantons mit elektrischer Energie Wesentliche Miteigentümer: Obwaldner Gemeinden 46.67% Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach Swiss GAAP FEER und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.	Dot.K.	7'500'000		4'000'000	53.33	4'000'000	1'000'000	Kantonsanteil Reingewinn 2011
	EK	149'222'687	31.12.11				97'828	Verzinsung Dot.Kapital 2012
							12'000	Verwaltungsratsmandat 2012
							895'550	Kantonsanteil Wasserzinsen
Kantonsspital Obwalden, Sarnen (Öffentlich rechtliche Anstalt) Zweck: Erbringung von stationären und ambulanten Spitalleistungen, insbesondere in der Grundversorgung Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.	EK	9'146'293	31.12.11	9'146'293	100.00	0	-14'662'992	Teilzahlungen Leistungsauftrag 2012
							-864'000	Investitionspauschale 2012
							1'317'925	Rückvergütung Gewinnanteil 2011
Informatikleistungszentrum OW/NW (ILZ), Sarnen (Öffentlich rechtliche Anstalt) Zweck: Informatikdienstleistungen für die Verwaltungen der Vereinbarungskantone Wesentliche Miteigentümer: Kanton OW und NW je 50 % Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.	Dot.K.	1'000'000		500'000	50.00	500'000	27'500	Verzinsung Dot.Kapital 2012
	EK	2'396'423	31.12.11				170'000	Kantonsanteil Reingewinn 2011
							40'224	Rückvergütung Leistungen 2011
							-3'173'694	Bezug Leistungen 2012
Verkehrssicherheitszentrum OW/NW (Öffentlich rechtliche Anstalt; Dot.-Kapital nicht einbezahlt) Zweck: Aufgaben, die ihm durch die Gesetzgebung über den Strassenverkehr und die Schifffahrt durch die Vereinbarungskantone übertragen werden Wesentliche Miteigentümer: Kantone OW und NW je 50% Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.	Dot.K.	1'000'000		(500'000)	50.00	0	3'630	Verwaltungsratsmandat 2012
	EK	2'076'650	31.12.11				-86'330	Abgeltung Bezug Verkehrssteuern
							10'258'565	Bezug Verkehrssteuern
							275'000	Kantonsanteil Reingewinn 2011

Beteiligungsspiegel (nicht konsolidierte Gesellschaften)	Kapital der Firma		Ausweis per	Anteil Kanton OW	Anteil OW in %	Buchwert 2012 in Fr.	Vergütungen 2012 in Fr.	Bemerkungen
	Kraftwerk Sarneraa AG, Sarnen (Aktiengesellschaft) Zweck: Ausnützung der Wasserkraft der Sarneraa und Betrieb eines Kraftwerks in Alpnach Wesentliche Miteigentümer: Gemeinden Sarnen 26%, Alpnach 26% und CKW 18% Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungssätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.	AK	2'000'000		600'000	30.00	200'000	6'000
	EK	2'615'300	30.09.12				30'000	5% Dividenden 2011/12
							20'833	Konzessionsertrag aus Bewilligung 2001-2061; Anteil 2012
							104'495	Kantonsanteil Wasserzinsen 2012
							34'000	3,4% Darlehenszins (Laufz. 2008-15)
							14'000	2,8% Darlehenszins (Laufz. 2006-14)
ewl Kraftwerke AG, Luzern (Aktiengesellschaft) Zweck: Produktion sowie Beschaffung von elektrischer Energie Wesentliche Miteigentümer: ewl Holding AG 90% Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungssätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.	AK	3'000'000		300'000	10.00	300'000	5'000	Verwaltungsratsmandat 2012
	EK	5'187'800	31.12.11				18'000	6% Dividenden 2011
							978'240	Kantonsanteil Wasserzinsen 2012
zb Zentralbahn AG, Stansstad (Aktiengesellschaft) Zweck: Bau und Betrieb der Eisenbahn von Luzern nach Engelberg und von Luzern nach Interlaken Wesentliche Miteigentümer: Kanton Nidwalden 11.8%, Gemeinde Engelberg 1%, Bund 16.1%, SBB 66.0% Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungssätze der zb Zentralbahn AG unterstehen der Verordnung des UVEK über das Rechnungswesen der konzessionierten Unternehmen (RKV).	AK	120'000'000	31.12.11	5'990'000	4.99	1	12'500	Verwaltungsratsmandat 2012
	EK	128'942'617	31.12.11				278'300	Zins 2012 auf Darl. von 9,85 Mio. Fr.
							-3'714'774	Abgeltung Bestellung öV 2012
							114'529	Rückzahlung Darlehen
Vereinigte Schweizerische Rheinsalinen, Pratteln (Aktiengesellschaft) Zweck: Produktion, Einfuhr, Verwertung und Verkauf von Salz, Salzgemischen und Sole Wesentliche Miteigentümer: Kantone (ohne VD), Fürst. Lichtenstein Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungssätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.	AK	11'164'000		48'000	0.43	1	4'000	Verwaltungsratsmandat 2012
	EK	146'660'000	31.12.11				38'400	Dividende 2011 (80%)
							11'380	Regalgebühren 2011
							-18'438	Bezug von Auftausalz
SWISSLOS Interkantonale Landeslotterie, Basel (Genossenschaft) Zweck: Durchführung von und Beteiligung an gemeinnützigen oder wohltätigen Lotterien Wesentliche Miteigentümer: Deutschschweizer Kantone, Kanton Tessin und Fürstentum Lichtenstein Die Buchführungs-, Bilanzierungs- und Bewertungssätze richten sich nach dem Schweiz. OR und entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.	EK	369'745'781	31.12.11			0	2'500	Verwaltungsratsmandat 2012
							1'919'676	Gewinnanteil 2011 für Kant. Swisslosfonds
							12'804	Spielsuchtabgabe 2011

Nachweis über Vorfinanzierungen der Investitionsrechnung										
Beschluss- datum KR	Projektsumme Fr.	Kantonsbeitrag Fr.	Ausstehender Kantonsbeitrag per 31.12.2012	Vorfinanzierung Investitionsrechnung						
				Bestand 31.12.2011	Auflösung	2012 Bildung	Umklassi- fizierung	Bestand 31.12.2012		
Öffentlicher Verkehr										
- Tieflegung/Doppelspurausbau zb Zentralbahn	08.11.07	250'000'000	15'125'000	3'809'700	5'100'000	1'600'000				3'500'000
- Park+Ride-Anlage Bahnhof Sarnen	22.04.10	8'250'000	4'125'000	4'125'000	4'125'000					4'125'000
Total Öffentlicher Verkehr				9'225'000	1'600'000	0	0	0	0	7'625'000

Wasserbauliche Projekte Konto 2281.30	Beschluss- datum KR	Projektsumme	Min	Max	Min	Max	Ausstehender Kantonsbeitrag gemäss AWL per 31.12.2012	Vorfinanzierung Investitionsrechnung				
			%	%	Fr.	Fr.		Bestand 31.12.2011	Auflösung	2012 Bildung	Umklass.	Bestand 31.12.2012
Sarnen												
WSSW /ISK 1997	27.04.97	6'300'000	16.5	16.5	1'039'500	1'039'500	672'061	670'000			-670'000	0
Ramersbergerbäche/ISK 1998 Bitzighoferbach	27.01.00	5'605'000	16.5	16.5	924'825	924'825	412'011	410'000			-410'000	0
Sachseln												
Edisrieder/Ewilerbäche* (Sigetschwand/Leimerengraben)	27.04.86	3'800'000	16.5	16.5	627'000	627'000	216'396	130'000			-130'000	0
Alpnach												
Kleine Schliere 2004 neues ISK	12.03.04 30.04.09	6'543'000	21.5	30	1'406'745	1'962'900	1'738'514	1'550'000				1'550'000
Kleine Schliere 2004 neues ISK	12.03.04 30.04.09	4'857'000	21.5	30	1'044'255	1'457'100	1'457'100	1'435'000				1'435'000
Hochwasserschutzprojekt Sameraa, Gr. Schliere	08.11.07 30.04.09	14'560'000	21.5	30	3'130'400	4'368'000	4'368'000	4'350'000				4'350'000
Giswil												
Lau/2001 neues ISK	29.09.01 30.04.09	9'240'000	21.5	30	1'986'600	2'772'000	2'144'518	2'110'000	250'000			1'860'000
Grossteilerbäche	12.03.04	1'880'000	16.5	16.5	310'200	310'200	0	90'000			-90'000	0
Engelberg												
Verbauung Engelbergeraas und Zuflüsse	08.11.07 30.04.09	32'000'000	21.5	30	6'880'000	9'600'000	9'265'888	5'260'000	260'000		2'050'000	7'050'000
Ausserkantonale												
Sanierung Reusswehr, Luzern	14.09.07	21'735'000	35% von 8%	8	608'580	608'580	865'404	750'000			-750'000	0
Total wasserbauliche Projekte								16'755'000	510'000	0	0	16'245'000
Total Vorfinanzierungen der Investitionsrechnung								25'980'000	2'110'000	0	0	23'870'000

Stand der zugesicherten, ausbezahlten und noch zu leistenden Kantonsbeiträge an Werkbauten und Dritte per Ende 2012						
Projekt	Subventionierte Summe	in %	Kantonsbeiträge			verpflichteter restlicher Kantonsbeitrag
			zugesichert höchstens Fr.	bis Ende 2012 ausbezahlt Fr.	Vorfinanzierung	
Regionalpolitik	46'956'600.00		3'446'100.00	3'411'100.00		35'000.00
Darlehen aus NRP	43'960'000.00		2'500'000.00	2'500'000.00		0.00
A fonds perdu Beiträge NRP	796'600.00		696'100.00	661'100.00		35'000.00
Beitrag an Museum Bruder Klaus (KRB 01.07.2011)	2'200'000.00		250'000.00	250'000.00		0.00
Micro-Center Central Switzerland	1'624'800.00	max.	850'000.00	750'000.00		100'000.00
Kredit für 2012 (KRB vom 03.11.2011)						
Kantonsmarketing			1'500'000.00	600'000.00		900'000.00
Rahmenkredit 2011-2015 (KRB vom 25.06.2010)						
Verkehrshaus der Schweiz	50'000'000.00		606'000.00	606'000.00		0.00
(KRB vom 27.04.2007; 2008 - 2010)						
Rahmenkredit interkantonale Zusammenarbeit (Kulturlastenausgleich)			1'215'000.00	810'000.00		405'000.00
(KRB vom 29.10.2010; 2011 - 2013)						
Rahmenkredit Förderprogramm Energieeffizienz (KRB vom 29.06.2010; 2011 - 2014)			1'800'000.00	940'945.00		859'055.00
Beiträge an öV-Investitionen Zentralbahn	491'130'465.00		32'907'352.00	23'852'855.90	7'625'000.00	1'429'496.10
7. Vereinbarung LSE (Steilrampe)						
(Kantonale Abstimmung 25.06.95)	68'100'000.00	7.50	5'107'500.00			
- Anteil Gemeinde Engelberg		20.87	-1'066'125.00	4'041'375.00		0.00
Zusatzkredit (Kantonsratsb. 22.09.04)	25'786'000.00	7.50	1'934'000.00			
- Anteil Gemeinde Engelberg		15.00	-290'100.00	1'643'900.00		0.00
Zusatzkredit (Kantonsratsb. 26.10.06)	34'114'000.00	7.50	2'558'500.00			
- Anteil Gemeinde Engelberg		15.00	-383'775.00	2'174'725.00		0.00
Zusatzkredit (Kantonsratsb. 25.10.07)	48'500'000.00	7.50	3'637'500.00			
- Anteil Gemeinde Engelberg		15.00	-545'625.00	2'964'374.90		127'500.10
Sanierung Bahnübergänge 2010 - 2011 (Kantonsratsbeschluss 29.10.09)	3'902'000.00	div	1'377'000.00	1'377'000.00		0.00

Stand der zugesicherten, ausbezahlten und noch zu leistenden Kantonsbeiträge an Werkbauten und Dritte per Ende 2012						
Projekt	Subventionierte Summe	in %	Kantonsbeiträge			verpflichteter restlicher Kantonsbeitrag
			zugesichert höchstens Fr.	bis Ende 2012 ausbezahlt Fr.	Vorfinanzierung	
Tieflegung und Doppelspur Luzern (Kantonsratsbeschluss 08.11.07)	250'000'000.00	6.05	15'125'000.00			
- Anteil Gemeinden		15.00	-2'268'750.00	9'046'550.00	3'500'000.00	309'700.00
Leistungsvereinbarung 2007 - 2010 (Kantonsratsbeschluss 29.06.07)	19'888'193.00		2'840'521.00			
- Anteil Gemeinde Engelberg		15.00	-426'078.00	2'414'443.00		0.00
Zusatzdarlehen (Kantonsratsb. 29.10.09)	1'236'222.00		224'103.00			
- Anteil Gemeinde Engelberg		15.00	-33'615.00	190'488.00		0.00
Leistungsvereinbarung 2013 - 2016 (Kantonsratsbeschluss 24.10.12)	31'354'050.00		1'167'407.00			
- Anteil Gemeinde Engelberg		15.00	-175'111.00	0.00		992'296.00
Park+Ride Bahnhof Sarnen (KRB vom 22.04.2010; 2011-2013)	8'250'000.00	50.00	4'125'000.00		4'125'000.00	0.00
Forstliche Projekte	35'559'365.00		16'600'000.15	5'983'839.00		10'616'161.15
Sicherstellung der Infrastruktur	896'667.00	30.00	269'000.10	78'300.00		190'700.10
Schutzwaldpflege	17'650'000.00	54.00	9'531'000.00	1'964'925.00		7'566'075.00
Forstschutz	1'555'555.00	45.00	700'000.00	788'591.00		-88'591.00
Schutzbauten Wald	4'600'000.00	50.00	2'300'000.00	1'150'000.00		1'150'000.00
Schutzbauten WBG	10'857'143.00	35.00	3'800'000.05	2'002'023.00		1'797'977.05
Fließgewässer (Wildbachverbauungen)	122'485'000.00	diverse	34'831'105.00	4'659'010.00	16'245'000.00	13'927'095.00
Strukturverbesserungen	18'420'968.00	diverse	2'524'699.00	1'910'397.00		614'302.00
Wohnbausanierungen / WEG	9'809'970.00		1'165'500.00	555'000.00		610'500.00
Kantoneigene Verpflichtungskredite	107'638'100.00		97'765'700.00	54'755'540.32		43'010'159.68
GESAMT-TOTAL 2012	883'625'268.00		195'211'456.15	98'834'687.22	23'870'000.00	72'506'768.93
GESAMT-TOTAL 2011	756'378'381.00		136'086'655.00	80'868'167.91	25'980'000.00	29'238'487.09

Stand der kantonseigenen Objektkredite per Ende 2012					
Projekt und Beschluss	Kredit brutto	Beiträge Dritter	Netto-Kredit für Kanton	Angefallene Aufwände bis Ende 2012	+ = Restkredit - = Mehrkosten
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Nachqualifikation für Lehrpersonen	1'350'000.00		1'350'000.00	791'534.50	+ 558'465.50
Rahmenkredit 2003 - 2009 (KRB vom 28.6.2002)	750'000.00		750'000.00	591'534.50	+
Rahmenkredit 2009 - 2014 (KRB vom 11.9.2008)	600'000.00		600'000.00	200'000.00	+
Records Management Systems	740'400.00	392'400.00	348'000.00	207'560.00	+ 140'440.00
Objektkredit (KRB vom 02.12.2011)					
Kauf militärischer Liegenschaften	420'000.00		420'000.00	159'000.00	+ 261'000.00
Verpflichtungskredit (KRB vom 01.07.2011)					
Beschaffung Funknetz Polycom	12'440'000.00	6'180'000.00	6'260'000.00	4'790'707.47	+ 1'469'292.53
Objektkredit (KRB vom 05.12.2008)					
Einsatzleitsystem	905'000.00		905'000.00	0.00	+ 905'000.00
Objektkredit (KRB vom 24.10.2012)					
Aufstockung Polizeigebäude	2'650'000.00		2'650'000.00	2'817'720.85	- -167'720.85
Objektkredit (KRB vom 29.10.10)					
Bettentrakt Kantonsspital	47'000'000.00	3'300'000.00	43'700'000.00	6'779'836.30	+ 36'920'163.70
Planungskredit Machbarkeitsstudie (RR)	100'000.00		100'000.00		
Planungskredit (KRB vom 03.12.10)	2'500'000.00		2'500'000.00		
Nachtragskredit zum Planungskredit (KRB vom 02.12.11)	700'000.00		700'000.00		
Baukredit (Volksabstimmung vom 11.03.12)	43'700'000.00	3'300'000.00	40'400'000.00		
Erweiterung Psychiatrie Obwalden/Nidwalden (PONS)	860'000.00	0.00	860'000.00	136'665.85	+ 723'334.15
Objektgruppe (KRB 15.03.2012)					
Verkehrskreisel Sarnerstrasse/Hinterfluestrasse/Wijermatt	322'700.00	0.00	322'700.00	49'131.45	+ 273'568.55
Objektgruppe (KRB 30.05.2012)					
Ausbau und Sanierung der Kantonsschule	40'950'000.00		40'950'000.00	38'579'962.05	+ 2'370'037.95
Objektkredit Ausbau Kantonsschule und Sportanlagen (KRB 26.06.09)	39'000'000.00		39'000'000.00		
Planungskredit (KRB 13.03.09)	1'800'000.00		1'800'000.00		
Kunst am Bau (KRB 26.06.09)	150'000.00		150'000.00		
Total kantonseigene Verpflichtungskredite	107'638'100.00	9'872'400.00	97'765'700.00	54'312'118.47	+ 43'453'581.53

Abgerechnete Verpflichtungskredite				
Zahlen in 1'000 Fr.	Kreditbeschluss	Kredit	Beanspruchter Kredit	Differenz (minus = Unterschreitung)
Bau- und Raumentwicklungsdepartement				
<i>Tiefbau</i> Kantonstrasse Grafenort-Engelberg	KRB 26.10.2006	2'030	2'351	321
<i>Hochbau</i> Erstellungskosten Jugend-Kulturraum Obwalden	KRB 02.12.2010	350	373	23
Volkswirtschaftsdepartement				
Beitrag an Fussballstadion Allmend	KRB 13.03.2009	250	250	0
Bildungs- und Kulturdepartement				
Beitrag an die Restaurierung der Klosterkirche Engelberg	KRB 22.10.2004	3'200	2'563	-637
Rahmenkredite an "Zämä Z'mittag" Betriebsjahr 2008/2009 und 2009/2010	KRB 11.09.2008	300	223	-77

Eventualverpflichtungen per Ende 2012		Eventual- Verpflichtung Kanton Fr.
<p>Investitionshilfe (IHG) Vom Bund bewilligte Darlehen, gemäss Bundesgesetz vom 28.06.1974 über die Investitionshilfe für Berggebiete Der Kanton übernimmt 50% allfälliger Verluste der vom Kanton bewilligten Darlehen.</p>	<p>Bundesarlehen in Mio. Fr. 8.190</p>	<p>4'095'223.00</p>
<p>Neue Regionalpolitik (NRP) Vom Bund bewilligte Darlehen, gemäss Bundesgesetz vom 06.10.2006 über die Regionalpolitik. Der Kanton übernimmt 50% allfälliger Verluste der vom Kanton bewilligten Darlehen.</p>	<p>Bundesarlehen in Mio. Fr. 2.500</p>	<p>1'250'000.00</p>
<p>Obwaldner Kantonalbank Der Kanton haftet für die Verbindlichkeiten der Kantonalbank aufgrund des Gesetzes vom 27.01.2006 über die Obwaldner Kantonalbank (GDB 661.1)</p>	<p>Bilanzsumme per 31.12.12 3,545 Mrd. Fr.</p>	<p>p.m.</p>
<p>Pensionskassenverpflichtungen Der Vorsorgeplan der Vorsorgeeinrichtung des Kantons ist als Beitragsprimatplan bzw. als Spar- und Risikosystem aufgebaut. Risikoträger ist die privatrechtlich organisierte Personalversicherungskasse Obwalden. Der Deckungsgrad liegt per Ende 2012 bei 102 Prozent.</p>		
<p>Hängige Rechtsstreitigkeiten Zurzeit liegen keine Rechtsstreitigkeiten vor, die einen wesentlichen Einfluss auf das finanzielle Jahresergebnis 2012 haben.</p>		

Rechnungslegung, Regelwerk und Abweichungen**Regelwerk**

Die Rechnungslegung erfolgt auf der Grundlage des Finanzhaushaltsgesetzes vom 11. März 2010 (GDB 610.1) und richtet sich nach den Fachempfehlungen gemäss Handbuch "Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell der Kantone und Gemeinden HRM2, welches im 2008 von der Konferenz der kantonalen Finanzdirektoren herausgegeben wurde sowie den Empfehlungen des Schweizerischen Rechnungslegungsgremiums für den öffentlichen Sektor (www.srs-cspcp.ch).

Rechnungslegungsgrundsätze**Generell**

Die Rechnungslegungsgrundsätze sind im Finanzhaushaltsgesetz (Art. 52) beschrieben. Sie richten sich nach den Grundsätzen der Bruttodarstellung, der Periodenabgrenzung, der Fortführung, der Wesentlichkeit, der Verständlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit und der Stetigkeit.

Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**Finanzvermögen***Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen*

Die flüssigen Mittel beinhalten Kassabestände und Post- und Bankguthaben. Sie werden zum Nominalwert bewertet.

Forderungen

Der ausgewiesene Wert entspricht den fakturierten Beträgen abzüglich Wertberichtigungen für zweifelhafte Forderungen, Rückvergütungen und Skonti. Die Wertberichtigung für die Steuerforderungen sowie die Ausstände für das Inkasso in Strafmassnahmen erfolgt pauschal auf Grund der Altersstruktur. Für die übrigen Forderungen erfolgt die Wertberichtigung individuell: Forderungen über CHF 2'000 und älter als sechs Monate. Für angefangene und noch nicht fakturierte Arbeiten erfolgt keine Rechnungsabgrenzung.

Kurzfristige Finanzanlagen

Die verzinslichen Anlagen werden zum Nominalwert abzüglich allfälliger Wertberichtigungen bewertet. Finanzanlagen mit Fälligkeiten innerhalb des folgenden Rechnungsjahres werden als kurzfristige Finanzanlagen ausgewiesen.

Finanzanlagen

Börsenkotierte Aktien und Anteilscheine werden zum Stichtageskurs bewertet. Finanzanlagen wie Obligationen, Darlehen und ähnliche Anlagen werden in der Regel bis zur Endfälligkeit gehalten. In diesen Fällen werden zinsbedingte Kursschwankungen während der Laufzeit der Anlagen nicht erfolgswirksam gebucht. Ausgenommen bleiben Wertberichtigungen aufgrund einer dauerhaften Wertminderung.

Sachanlagen

Mit der Einführung von HRM2 wurden die Sachanlagen per 01.01.2012 neu bewertet. Die Bewertung wurde durch die Grundstückschätzung des Kantons Obwalden durchgeführt

Verwaltungsvermögen*Sachanlagen*

Die Sachanlagen werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bilanziert. Die Sachanlagen des Verwaltungsvermögens werden ordentlich nach den im Finanzhaushaltsgesetz (Art. 55) festgelegten Abschreibungsätzen degressiv abgeschrieben. Zusätzliche Abschreibungen als Mittel der Finanzpolitik sind zulässig und werden als ausserordentlicher Aufwand gebucht. Im Rahmen der Einführung von HRM2 wurden die Buchwerte ohne Neubewertung übernommen.

Darlehen

Darlehen werden im Verwaltungsvermögen bilanziert, wenn sie zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben gewährt werden. Sie werden zu Nominalwerten bewertet. Bei Bedarf werden Wertberichtigungen gebildet. Bei der Umstellung auf HRM2 wurden zudem die rückzahlbaren Darlehen der Zb Zentralbahn per 01.01.2012 neu zum Nominalwert aufgewertet.

Beteiligungen

Die Beteiligungen werden zu Anschaffungswerten abzüglich den gebildeten Wertberichtigungen bilanziert. Mit der

Umstellung auf HRM2 erfolgte keine Neubewertung. Liegt der Verkehrswert unter dem Buchwert, werden entsprechende Wertberichtigungen gebildet.

Investitionsbeiträge

Die Investitionsbeiträge werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bilanziert. Sie werden ordentlich nach den im Finanzhaushaltsgesetz (Art. 55) festgelegten Abschreibungsätzen degressiv abgeschrieben. Zusätzliche Abschreibungen als Mittel der Finanzpolitik sind zulässig und werden als ausserordentlicher Aufwand gebucht. Im Rahmen der Einführung von HRM2 wurden die Buchwerte ohne Neubewertung übernommen.

Fremdkapital

Das Fremdkapital wird zum Nominalwert ausgewiesen.

Langfristige Rückstellungen

Die Rückstellungen werden jedes Jahr neu berechnet und im Rückstellungsspiegel aufgeführt. Im Rahmen der Einführung von HRM2 wurden die Rückstellungen für Ansprüche des Personals (Besoldungsnachgenuss, Überbrückungsrenten) berechnet und zulasten der Aufwertungsreserve (Eigenkapital) zurückgestellt.

Zweckgebundene Fonds

Die zweckgebundenen Fonds werden zu Nominalwerten bewertet. Sie werden nach ihrer Ausgestaltung und ihrem wirtschaftlichen Gehalt dem Eigen- und Fremdkapital zugeordnet. Im Eigenkapital werden zweckgebundene Fonds ausgewiesen, wenn das Gesetz für die Art oder den Zeitpunkt der Verwendung ausdrücklich einen Handlungsspielraum gewährt. Die übrigen zweckgebundenen Fonds werden im Fremdkapital ausgewiesen. Aufwand und Ertrag der zweckgebundenen Fonds werden in der Erfolgsrechnung verbucht.

Vorfinanzierungen

Die Vorfinanzierung beinhaltet die Schwankungsreserve für den Bundesfinanzausgleich. Auf Grund der vergangenheitsbezogenen Berechnung des Ressourcenindex des Finanzausgleichs erhielt der Kanton Obwalden in den Jahren nach Einführung der NFA trotz steigender Finanzkraft weiterhin erhebliche Mittel aus dem Finanzausgleich. Der Kantonsrat hat in den Jahren 2009 - 2011 beschlossen, entsprechende Einlagen zu bilden. Diese werden nun ab dem Rechnungsjahr 2012 wieder aufgelöst.

Zusätzliche Angaben zur Erfolgsrechnung*Steuererträge*

Die Steuererträge werden mit Ausnahme der Quellensteuer und der direkten Bundessteuer nach dem Soll-Prinzip (d. h. bei Rechnungsstellung) verbucht. Die Ertragsverbuchung der Quellensteuer sowie der direkten Bundessteuer erfolgt nach dem Kassen-Prinzip. Bei der direkten Bundessteuer wird der Zahlungseingang in Übereinstimmung mit dem Bund für die Monate Dezember - November in der Staatsrechnung ausgewiesen

Schulgeldbeiträge

Bei den Kantonsbeiträgen an die ausserkantonalen höheren Schulen erfolgt die Verbuchung in der Staatsrechnung in der Regel in Übereinstimmung mit dem Schuljahr. D. h. in der diesjährigen Staatsrechnung sind das Wintersemester des Vorjahres sowie das Frühjahrssemester verbucht. Eine Abweichung von dieser Praxis ist in der diesjährigen Staatsrechnung im Bereich der pädagogischen Hochschule Luzern (PHZ). Die Rechnungsstellung bei der PHZ erfolgte bis Ende 2011 nach dem Kalenderjahr. Sie wird nun ebenfalls auf das Schuljahr umgestellt. In der Übergangsphase 2012 und 2013 werden in der Staatsrechnung zehn effektive Monate als Aufwand enthalten sein.

Gewinnanteile

Bei den Gewinnanteilen von Beteiligungen erfolgt die Verbuchung im Rechnungsjahr, wenn das Ergebnis der Gesellschaft bis Ende Januar feststeht. Dies ist jeweils bei der Obwaldner Kantonalbank der Fall. Bei den übrigen Beteiligungen (z. B. Schweiz. Nationalbank, Elektrizitätswerk Obwalden oder Kantonsspital Obwalden) erfolgt die Verbuchung des Gewinnanteiles des Kantons beim effektiven Zahlungseingang. Die Details dazu sind aus dem Beteiligungsspiegel ersichtlich.

Bussen

Bei den Ordnungsbussen erfolgt die Verbuchung nach dem Kassaprinzip, d.h. bei Eingang der Zahlung.

Schwankungsreserven

Die Veränderung der Schwankungsreserve für wegfallende Finanzausgleichszahlungen des Bundes erfolgt über das ausserordentliche Ergebnis.

Berechnung der Kennzahl	Konto		Wert	Kommentar
Nettoverschuldungsquotient			-99.04%	Richtwerte HRM2: unter 100%: gut 100% bis 150%: genügend über 150%: schlecht
Nettoschulden I in Prozenten des Fiskalertrags		<u>Nettoschulden I x 100</u> Fiskalertrag	gut	
Nettoschulden I				
Fremdkapital	20	Fr. 104'693'464.33		
Passivierte Investitionsbeiträge	2068	- Fr. 0.00		
Finanzvermögen	10	- Fr. 187'285'221.71		
		<u>Fr. -82'591'757.38</u>		
Fiskalertrag				
Fiskalertrag	40	Fr. 83'395'032.21		
Selbstfinanzierungsgrad			26.96%	Richtwerte HRM2: Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Je nach Konjunkturlage sollte der Selbstfinanzierungsgrad betragen: Hochkonjunktur: über 100% Normalfall: 80 bis 100% Abschwung: 50 bis 80%
Selbstfinanzierung in Prozenten der Nettoinvestitionen		<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Nettoinvestitionen		
Selbstfinanzierung				
Saldo der Erfolgsrechnung	4 - 3	Fr. -2'193'307.22		
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ Fr. 7'669'959.05		
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ Fr. 417'921.20		
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- Fr. 616'869.74		
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	364	+ Fr. 0.00		
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	+ Fr. 0.00		
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ Fr. 5'472'000.00		
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	466	- Fr. 0.00		
Zusätzliche Abschreibungen	383	+ Fr. 0.00		
Zusätzl. Abschreibungen Darl./Beteiligungen/Invest.beträge	387	+ Fr. 0.00		
Zusätzliche Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	487	- Fr. 0.00		
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ Fr. 0.00		
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- Fr. 5'000'000.00		
Aufwertungen Verwaltungsvermögen	4490	- Fr. 0.00		
		<u>Fr. 5'749'703.29</u>		
Nettoinvestitionen				
Nettoinvestitionen (Zahl kann negativ sein)		Fr. 21'323'258.51		

Berechnung der Kennzahl	Konto		Kommentar
Zinsbelastungsanteil		<u>Nettozinsaufwand x 100</u>	-0.94%
Nettozinsaufwand in Prozenten des Laufenden Ertrags		Laufender Ertrag	gut
			Richtwerte HRM2: 0 bis 4%: gut 4% bis 9%: genügend 9% und mehr: schlecht
Nettozinsaufwand			
Zinsaufwand	340	Fr. 536'103.85	
Zinsertrag	440	- Fr. 2'552'358.38	
		<u>Fr. -2'016'254.53</u>	
Laufender Ertrag			
Fiskalertrag	40	Fr. 83'395'032.21	
Regalien und Konzessionen	41	+ Fr. 7'415'678.20	
Entgelte	42	+ Fr. 17'120'649.92	
Verschiedene Erträge	43	+ Fr. 3'668'805.82	
Finanzertrag	44	+ Fr. 17'532'506.44	
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	+ Fr. 616'869.74	
Transferertrag	46	+ Fr. 84'371'258.46	
Ausserordentlicher Ertrag	48	+ Fr. 5'000'000.00	
Zusätzliche Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	487	- Fr. 0.00	
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- Fr. 5'000'000.00	
Entnahmen aus der Aufwertungsreserve	4895	+ Fr. 0.00	
		<u>Fr. 214'120'800.79</u>	
Nettoschulden I in Franken je Einwohner		<u>Nettoschulden I</u>	-2'276.38
Nettoschulden I je Einwohner		Wohnbevölkerung	Netto- vermögen
			Richtwerte HRM2: unter 0 Fr.: Nettovermögen 0 bis 1'000 Fr.: geringe Verschuldung 1'001 bis 2'500 Fr.: mittlere Verschuldung 2'501 bis 5'000 Fr.: hohe Verschuldung über Fr. 5'000: sehr hohe Verschuldung
Nettoschulden I			
Fremdkapital	20	Fr. 104'693'464.33	
Passivierte Investitionsbeiträge	2068	- Fr. 0.00	
Finanzvermögen	10	- Fr. 187'285'221.71	
		<u>Fr. -82'591'757.38</u>	
Wohnbevölkerung			
Wohnbevölkerung per 31. Dezember		36'282 Personen	

Berechnung der Kennzahl	Konto			Kommentar
Selbstfinanzierungsanteil			Selbstfinanzierung x 100	Richtwerte HRM2: über 20%: gut 10 bis 20%: mittel unter 10%: schlecht
Selbstfinanzierung in Prozenten des Laufenden Ertrags			Laufender Ertrag	
			2.69%	
			schlecht	
Selbstfinanzierung				
Saldo der Erfolgsrechnung	4 - 3	Fr.	-2'193'307.22	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+	Fr. 7'669'959.05	
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+	Fr. 417'921.20	
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-	Fr. 616'869.74	
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	364	+	Fr. 0.00	
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	+	Fr. 0.00	
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+	Fr. 5'472'000.00	
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	466	-	Fr. 0.00	
Zusätzliche Abschreibungen	383	+	Fr. 0.00	
Zusätzl. Abschreibungen Darl./Beteiligungen/Invest.beträge	387	+	Fr. 0.00	
Zusätzliche Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	487	-	Fr. 0.00	
Einlagen in das Eigenkapital	389	+	Fr. 0.00	
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	Fr. 5'000'000.00	
Aufwertungen Verwaltungsvermögen	4490	-	Fr. 0.00	
			<u>Fr. 5'749'703.29</u>	
Laufender Ertrag				
Fiskalertrag	40	Fr.	83'395'032.21	
Regalien und Konzessionen	41	+	Fr. 7'415'678.20	
Entgelte	42	+	Fr. 17'120'649.92	
Verschiedene Erträge	43	+	Fr. 3'668'805.82	
Finanzertrag	44	+	Fr. 17'532'506.44	
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	+	Fr. 616'869.74	
Transferertrag	46	+	Fr. 84'371'258.46	
Ausserordentlicher Ertrag	48	+	Fr. 5'000'000.00	
Zusätzliche Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	487	-	Fr. 0.00	
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	Fr. 5'000'000.00	
Entnahmen aus Aufwertungsreserve	4895	+	Fr. 0.00	
			<u>Fr. 214'120'800.79</u>	

Berechnung der Kennzahl	Konto			Kommentar
Kapitaldienstanteil			Kapitaldienst x 100	Richtwerte HRM2: unter 5%: geringe Belastung 5 bis 15%: tragbare Belastung über 15%: hohe Belastung
Kapitaldienst in Prozenten des Laufenden Ertrags			Laufender Ertrag	
			5.20%	
			tragbare	
			Belastung	
Kapitaldienst				
Zinsaufwand	340	Fr.	536'103.85	
Zinsertrag	440	- Fr.	2'552'358.38	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ Fr.	7'669'959.05	
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	364	+ Fr.	0.00	
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	+ Fr.	0.00	
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ Fr.	5'472'000.00	
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	466	- Fr.	0.00	
		Fr.	<u>11'125'704.52</u>	
Laufender Ertrag				
Fiskalertrag	40	Fr.	83'395'032.21	
Regalien und Konzessionen	41	+ Fr.	7'415'678.20	
Entgelte	42	+ Fr.	17'120'649.92	
Verschiedene Erträge	43	+ Fr.	3'668'805.82	
Finanzertrag	44	+ Fr.	17'532'506.44	
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	+ Fr.	616'869.74	
Transferertrag	46	+ Fr.	84'371'258.46	
Ausserordentlicher Ertrag	48	+ Fr.	5'000'000.00	
Zusätzliche Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	487	- Fr.	0.00	
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- Fr.	5'000'000.00	
Entnahmen aus Aufwertungsreserve	4895	+ Fr.	0.00	
		Fr.	<u>214'120'800.79</u>	

Berechnung der Kennzahl	Konto			Kommentar
Bruttoverschuldungsanteil			22.68%	Richtwerte HRM2: unter 50%: sehr gut 50 bis 100%: gut 100 bis 150%: mittel 150 bis 200%: schlecht über 200%: kritisch
Bruttoschulden in Prozenten des Laufenden Ertrags		<u>Bruttoschulden x 100</u> Laufender Ertrag	sehr gut	
Bruttoschulden				
Laufende Verbindlichkeiten	200	Fr.	42'786'019.79	
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	201	+	Fr. 5'770'000.00	
Derivative Finanzinstrumente	2016	-	Fr. 0.00	
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	206	+	Fr. 0.00	
Passivierte Investitionsbeiträge	2068	-	Fr. 0.00	
			<u>Fr. 48'556'019.79</u>	
Laufender Ertrag				
Fiskalertrag	40	Fr.	83'395'032.21	
Regalien und Konzessionen	41	+	Fr. 7'415'678.20	
Entgelte	42	+	Fr. 17'120'649.92	
Verschiedene Erträge	43	+	Fr. 3'668'805.82	
Finanzertrag	44	+	Fr. 17'532'506.44	
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	+	Fr. 616'869.74	
Transferertrag	46	+	Fr. 84'371'258.46	
Ausserordentlicher Ertrag	48	+	Fr. 5'000'000.00	
Zusätzliche Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	487	-	Fr. 0.00	
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	Fr. 5'000'000.00	
Entnahmen aus der Aufwertungsreserve	4895	+	Fr. 0.00	
			<u>Fr. 214'120'800.79</u>	

Berechnung der Kennzahl	Konto			Kommentar
Investitionsanteil			21.94%	Richtwerte HRM2: unter 10%: schwache Investitionstätigkeit 10 bis 20%: mittlere Investitionstätigkeit 20 bis 30%: starke Investitionstätigkeit über 30%: sehr starke Investitionstätigkeit
Bruttoinvestitionen in Prozenten der Gesamtausgaben		<u>Bruttoinvestitionen x 100</u> Gesamtausgaben	starke Investitionstätigkeit	
Bruttoinvestitionen				
Sachanlagen	50	Fr.	10'313'015.75	
Investitionen auf Rechnung Dritter	51	+	Fr. 33'453'277.54	
Immaterielle Anlagen	52	+	Fr. 667'485.25	
Darlehen	54	+	Fr. 1'086'000.00	
Beteiligungen und Grundkapitalien	55	+	Fr. 92'375.00	
Eigene Investitionsbeiträge	56	+	Fr. 12'770'898.65	
Ausserordentliche Investitionen	58	+	Fr. 0.00	
			<u>Fr. 58'383'052.19</u>	
Gesamtausgaben				
Personalaufwand	30	Fr.	52'736'668.98	
Sach- und übriger Betriebsaufwand	31	+	Fr. 26'066'377.42	
Wertberichtigungen auf Forderungen	3180	-	Fr. 0.00	
Finanzaufwand	34	+	Fr. 536'103.85	
Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	344	-	Fr. 0.00	
Transferaufwand	36	+	Fr. 133'887'077.51	
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	364	-	Fr. 0.00	
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	-	Fr. 0.00	
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	-	Fr. 5'472'000.00	
Ausserordentlicher Personalaufwand	380	+	Fr. 0.00	
Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	381	+	Fr. 0.00	
Ausserordentlicher Finanzaufwand (geldflusswirksam)	3840	+	Fr. 0.00	
Ausserordentlicher Transferaufwand	386	+	Fr. 0.00	
Bruttoinvestitionen		+	Fr. 58'383'052.19	
			<u>Fr. 266'137'279.95</u>	

Zusätzliche Informationen

Pensionskassenverpflichtungen

Der Vorsorgeplan der Vorsorgeeinrichtung des Kantons ist als Beitragsprimatplan bzw. als Spar- und Risikosystem aufgebaut. Risikoträger ist die privatrechtlich organisierte Personalversicherungskasse Obwalden. Der Deckungsgrad liegt per Ende 2012 bei über 102 Prozent.

Internes Kontrollsystem

Unter dem Internen Kontrollsystem (IKS) werden alle von der verantwortlichen Leitung angeordneten Vorgänge, Methoden und Massnahmen verstanden, die dazu dienen, einen ordnungsgemässen Ablauf des betrieblichen Geschehens sicherzustellen. Die organisatorischen Massnahmen der internen Kontrolle sind in die betrieblichen Arbeitsabläufe integriert.

Das IKS des Kantons umfasst zurzeit die Steuerungs- und Kontrollaktivitäten in den folgenden fünf Bereichen:

- 1) *Amtsführung*
Leistungsauftrag/Jahresziele, Geschäftskontrolle/Pendenzenliste, Visums- und Unterschriftenregelung, Kompetenzenregelung, Vier-Augen-Prinzip, Controlling und Berichterstattung, Informations- und Kommunikationskonzept, Ablage- und Aufbewahrungsregelungen, Amtsspezifische Reglemente, Richtlinien und Weisungen, IT-Datenbewirtschaftung/-schutz/-sicherheit (Zugriffsberechtigungen).
- 2) *Personalführung*
Organigramme, Stellenbeschreibungen (Stellvertretungsregelung, Aufgaben, Verantwortung und Kompetenzen), Funktionentrennung (wo möglich), Arbeitszeitkontrolle (Gleitzeit, Überzeit, Ferien, Absenzen).
- 3) *Leistungen*
Leistungserfassung und -auswertungen (angepasst an die Bedürfnisse der Ämter), Projektkontrolle (Projekt-Risiken/-Handbücher/-Datenbank), Qualitätskontrolle (wo möglich)
- 4) *Finanzen*
Kreditoren (Rechnungsprüfung, Visumsregelung, Verbuchung, Zahlungsfreigabe), Debitoren (Fakturierung, Storno/Gutschrift, Verbuchung, Vollständigkeitskontrolle), Zahlungsverkehr mit Post und Banken (inkl. Unterschriftenberechtigungen), Kreditkontrolle, Prüfung Lohnzahlungen, Kassen (Kontrolle der Geldbestände), Finanzplanung und Budgetierung, Genehmigung der Abschreibungen von Forderungen sowie Geschäftsabläufe (Ablaufdiagramme für bedeutende Aufgaben)
- 5) *Amtsspezifische Bereiche*
Werden von den Ämtern individuell festgelegt.

Gemeinde in Fr.	Jahr	Natürliche + jurist.Pers. (inkl. Bussen)	Grundstück- gewinn-Ste	Handände- rungssteuer	Erbschafts-/ Schenk.Ste.	Total Steuer- ertrag	Zuwachs zu Vorjahr in %
Sarnen	2008	20'639'329.48	238'985.95	848'985.00	256'674.80	21'983'975.23	+ 3.72 %
	2009	18'067'207.76	391'477.35	589'677.75	437'501.45	19'485'864.31	- 11.36 %
	2010	22'053'801.95	368'304.30	515'425.50	86'695.00	23'024'226.75	+ 18.16 %
	2011	21'493'879.40	521'825.15	487'964.25	148'957.50	22'652'626.30	- 1.61 %
	2012	22'676'879.88	402'161.55	534'684.00	68'902.10	23'682'627.53	+ 4.55 %
Kerns	2008	6'950'461.77	140'685.05	178'724.25	32'930.00	7'302'801.07	- 1.71 %
	2009	7'081'869.50	227'463.40	360'719.25	13'520.00	7'683'572.15	+ 5.21 %
	2010	7'701'698.30	269'809.20	277'145.25	36'417.00	8'285'069.75	+ 7.83 %
	2011	8'058'590.68	179'797.70	332'916.75	21'200.00	8'592'505.13	+ 3.71 %
	2012	8'146'037.26	143'026.40	203'881.50	54'155.00	8'547'100.16	- 0.53 %
Sachseln	2008	7'756'129.12	73'934.35	297'550.50	21'267.20	8'148'881.17	- 13.65 %
	2009	7'977'445.68	103'037.10	272'511.75	53'743.25	8'406'737.78	+ 3.16 %
	2010	8'280'610.40	181'544.40	335'352.00	122'483.95	8'919'990.75	+ 6.11 %
	2011	8'528'718.88	117'811.20	280'338.00	13'835.00	8'940'703.08	+ 0.23 %
	2012	8'500'705.25	395'860.40	195'860.25	23'205.00	9'115'630.90	+ 1.96 %
Alpnach	2008	7'794'858.14	119'663.50	295'705.50	45'417.50	8'255'644.64	+ 0.20 %
	2009	8'068'748.60	87'797.75	446'315.25	7'135.00	8'609'996.60	+ 4.29 %
	2010	9'776'215.40	256'287.00	706'492.50	30'688.50	10'769'683.40	+ 25.08 %
	2011	9'663'191.78	115'785.00	207'806.25	14'255.00	10'001'038.03	- 7.14 %
	2012	9'431'273.10	184'782.65	153'364.50	106'771.45	9'876'191.70	- 1.25 %
Giswil	2008	4'148'026.76	128'392.35	116'250.75	29'070.00	4'421'739.86	- 0.31 %
	2009	4'270'721.15	142'864.35	153'400.50	9'772.35	4'576'758.35	+ 3.51 %
	2010	4'569'695.45	146'188.15	141'711.00	13'070.00	4'870'664.60	+ 6.42 %
	2011	4'724'199.15	87'057.80	106'833.75	34'585.00	4'952'675.70	+ 1.68 %
	2012	5'602'006.50	255'140.75	148'642.50	0.00	6'005'789.75	+ 21.26 %
Lungern	2008	2'753'165.13	26'665.05	35'808.00	80'120.00	2'895'758.18	+ 4.06 %
	2009	2'762'836.10	54'166.65	43'884.00	112'180.00	2'973'066.75	+ 2.67 %
	2010	3'030'096.95	19'985.45	51'091.50	0.00	3'101'173.90	+ 4.31 %
	2011	2'893'303.90	68'459.85	34'344.75	0.00	2'996'108.50	- 3.39 %
	2012	3'385'203.60	138'884.10	128'487.75	805.00	3'653'380.45	+ 21.94 %
Engelberg	2008	8'906'334.12	346'357.55	718'493.25	23'746.45	9'994'931.37	+ 14.73 %
	2009	9'016'257.40	415'055.60	723'618.00	1'656.15	10'156'587.15	+ 1.62 %
	2010	9'962'470.70	381'584.65	793'534.50	65'411.80	11'203'001.65	+ 10.30 %
	2011	11'308'430.90	800'837.65	838'342.50	113'666.70	13'061'277.75	+ 16.59 %
	2012	10'334'941.24	699'452.50	846'182.25	83'363.00	11'963'938.99	- 8.40 %
Total	2008	58'948'304.52	1'074'683.80	2'491'517.25	489'225.95	63'003'731.52	+ 1.24 %
	2009	57'245'086.19	1'421'862.20	2'590'126.50	635'508.20	61'892'583.09	- 1.76 %
	2010	65'374'589.15	1'623'703.15	2'820'752.25	354'766.25	70'173'810.80	+ 13.38 %
	2011	66'670'314.69	1'891'574.35	2'288'546.25	346'499.20	71'196'934.49	+ 1.46 %
	2012	68'077'046.83	2'219'308.35	2'211'102.75	337'201.55	72'844'659.48	+ 2.31 %

Gemeinde	Jahr	Natürliche + jurist.Pers. (inkl. Bussen)	Grundstück- gewinn-Ste	Handände- rungssteuer	Erbschafts-/ Schenk.Ste.	Total Steuer- ertrag	Zuwachs zu Vorjahr in %
in Fr.	2008	-7.23%	0.00%	0.00%	0.00%	-6.80%	
Verände- rung in %	2009	-2.89%	32.31%	3.96%	29.90%	-1.76%	
	2010	14.20%	14.20%	8.90%	-44.18%	13.38%	
	2011	1.98%	16.50%	-18.87%	-2.33%	1.46%	
	2012	2.11%	17.33%	-3.38%	-2.68%	2.31%	
Total in %	2008	93.56%	1.71%	3.95%	0.78%	100.00%	
	2009	92.49%	2.30%	4.18%	1.03%	100.00%	
	2010	93.16%	2.31%	4.02%	0.51%	100.00%	
	2011	93.64%	2.66%	3.21%	0.49%	100.00%	
	2012	93.46%	3.05%	3.04%	0.46%	100.00%	

**Bericht der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission, der
Rechtspflegekommission und der Finanzkontrolle an den Kantonsrat
des Kantons Obwalden**

In Ausübung der ihr gemäss Artikel 29 und 30 des Kantonsratsgesetzes übertragenen Mandate haben die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission und die Rechtspflegekommission den Geschäftsbericht und die Jahresrechnung des Kantons Obwalden für das am 31. Dezember 2012 abgeschlossene Geschäfts- und Rechnungsjahr geprüft. Eine vertiefte Prüfung der Buchführung wurde durch die Finanzkontrolle vorgenommen.

Für die Jahresrechnung ist der Regierungsrat bzw. das Obergericht verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen und zu beurteilen.

Die Prüfung erfolgte in Anlehnung an die Berufsstandards der Schweizerischen Treuhandkammer, wonach eine Prüfung so zu planen und durchzuführen ist, dass wesentliche Fehlaussagen in der Staatsrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Die Finanzkontrolle prüfte die Posten und Angaben der Jahresrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilte sie die Anwendung der massgebenden Grundsätze der Haushalts- und Rechnungsführung, die wesentlichen Bewertungsentscheide sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes. Ein interner Erläuterungsbericht liegt vor. Wir sind der Auffassung, dass die Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen die Buchführung und die Jahresrechnung den Bestimmungen des Finanzhaushaltsgesetzes.

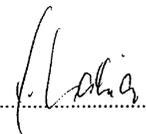
Wir beantragen, den vorliegenden Geschäftsbericht und die Jahresrechnung 2012 zu genehmigen.

Wir danken dem Regierungsrat, den Gerichtsbehörden und allen Mitarbeitenden der kantonalen Verwaltung für ihre sorgfältige und engagierte Arbeit, die sie zum Wohl unseres Kantons erbringen.

Sarnen, 6. Mai 2013

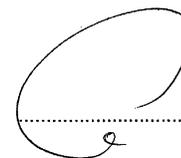
FÜR DIE KANTONALE GESCHÄFTS- UND RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION

Klaus Wallimann, Präsident



FÜR DIE KANTONALE RECHTSPFLEGEKOMMISSION

Lucia Omlin, Präsidentin



FINANZKONTROLLE OBWALDEN

Peter Berchtold, Finanzkontrolleur

